

公司代码：600073

公司简称：上海梅林

上海梅林正广和股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人马勇健董事长、主管会计工作负责人李英财务总监及会计机构负责人（会计主管人员）赵飞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，本公司（母公司）2014 年度实现净利润 87,439,211.15 元，加上年初未分配利润（母公司）52,840,533.59 元，减去派发 2013 年度现金股利 49,364,108.46 元，减去按照母公司 2014 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积金 8,743,921.12 元，累计年末可供分配利润为 82,171,715.16 元。

2014 年度分配方案拟为：以 2014 年末公司总股本 937,729,472 股为基准，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。2014 年累计派发现金红利 56,263,768.32 元，派发现金红利金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为 42.38%。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	25
第六节	股份变动及股东情况	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第八节	公司治理	43
第九节	内部控制	47
第十节	财务报告	48
第十一节	备查文件目录	172

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上海梅林	指	上海梅林正广和股份有限公司
光明集团、光明食品集团	指	光明食品（集团）有限公司
益民集团	指	上海益民食品一厂（集团）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述风险因素存在可能带来的影响，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论和分析中可能面对的风险因素。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海梅林正广和股份有限公司
公司的中文简称	上海梅林
公司的外文名称	SHANGHAI MALING AQUARIUS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SMAC
公司的法定代表人	马勇健

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马勇健 (董事长兼任)	阎磊
联系地址	上海恒丰路601号	上海恒丰路601号
电话	021-22257017	021-22257017
传真	021-22257015	021-22257015
电子信箱	mayj@shanghaimaling.com	yanl@shanghaimaling.com

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区川桥路1501号
公司注册地址的邮政编码	201206
公司办公地址	上海恒丰路601号
公司办公地址的邮政编码	200070
公司网址	http://www.shanghaimaling.com
电子信箱	ml@shanghaimaling.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海恒丰路601号

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	上海梅林	600073

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记地点	上海市
企业法人营业执照注册号	310000000054348

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来,主营业务的变化情况

公司上市以来,主营业务没有发生大的变化,直至 2011 年底,公司由于非公开发行收购了实际控制人所属的冠生园集团全部食品主业经营性资产,上海爱森肉食品有限公司 100% 股权,上海正广和网上销售购物有限公司 56.5% 股权,上海食品进出口公司经营性资产。公司已从肉和肉类罐头生产制造单一主业转型成为食品制造和食品分销双主业。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2009 年 8 月 28 日,本公司控股股东上海梅林正广和(集团)有限公司将其持有的上海梅林 18,084 万股股份(占公司当时总股本的 50.74%)协议转让给其控股股东上海益民食品一厂(集团)有限公司。本次股份转让前后上海梅林实际控制人未发生变更,仍为光明食品(集团)有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号
	签字会计师姓名	张宇、乔琪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号 29 层
	签字的保荐代表人姓名	云波、成曦
	持续督导的期间	2014 年 12 月 17 日---2015 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	10,590,811,513.14	10,347,553,867.12	10,376,481,447.41	2.35	7,831,468,107.21	7,852,277,084.37
归属于上市公司股东的净利润	132,746,374.76	155,317,122.45	155,317,122.45	-14.53	140,111,029.72	140,111,029.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,482,419.78	129,415,069.76	129,194,019.78	-14.48	87,582,510.76	87,523,248.92
经营活动产生的现金流量净额	158,687,248.93	203,056,419.94	207,004,242.11	-21.85	34,499,218.21	39,167,674.05
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	3,067,654,651.74	1,983,252,442.48	1,983,252,442.48	54.68	1,876,142,937.46	1,876,142,937.46
总资产	6,586,725,730.01	5,768,646,476.97	5,559,362,489.11	14.18	5,417,804,834.55	5,257,081,427.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.16	0.19	0.19	-15.79	0.17	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.19	0.19	-15.79	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.16	0.16	-18.75	0.11	0.11
加权平均净资产收益率(%)	6.31	8.07	8.07	减少1.76个百分点	7.52	7.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.25	6.71	6.71	减少1.46个百分点	4.65	4.65

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	567,393.09		659,996.40	4,005,771.78
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,447,637.08	注	32,228,258.75	24,370,023.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	487,504.37		878,492.05	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				8,378,386.30
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			743,306.57	277,016.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	537,142.99		866,658.36	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

受托经营取得的托管费收入			871,102.66	38,103,849.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,786.89			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,226,530.38	
少数股东权益影响额	-5,556,049.65		-8,189,246.69	-6,716,545.32
所得税影响额	-3,946,886.01		-5,383,045.79	-15,889,983.82
合计	22,263,954.98		25,902,052.69	52,528,518.96

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
营业外收入-政府补助本年发生额	36,355,668.08
扣除不符合非经常性损益定义的项目：	
能繁母猪补贴	75,500.00
生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	5,832,531.00
小计	5,908,031.00
本期计入非经常性损益的政府补助金额	30,447,637.08

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、2014 年是上海梅林正广和股份有限公司重组整合后实施新三年战略的第二年，也是公司聚焦新三年战略规划目标承上启下的关键之年。根据公司新三年战略规划目标，按照年初制定的“稳增长、调结构、促发展”的工作主基调，公司围绕深化国资国企改革，加快转变经济发展方式，重视经济增长质量和效益，努力实现经济持续健康稳健发展。2014 年，与公司主营业务相关的生猪价格一路走低，至 5 月份累计下跌了近 30%左右，公司的屠宰业务受到牵连。但是，在广大员工的共同努力下，克服了诸多不利因素后，公司总体经济运行质量比较稳健。

报告期内，公司实现营业收入 105.91 亿元，比上年度 103.48 亿元增长 2.35%；归属于上市公司股东的净利润 13,275 万元，比上年度 15,532 万元减少 14.53%；归属于上市公司股东扣非后的净利润 11,048 万元，比上年度 12,941 万元减少 14.63%。

2、报告期内公司经营工作回顾

(1) 顺利完成公司非公开发行股票工作

2014 年公司第六届董事会和 2013 年年度股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案》，2014 年 11 月 19 日获得证监会的核准批文，并于 12 月顺利足额募集了 10.14 亿元资金，实现了上海梅林上市以来的二次再融资。本次募集资金将主要用于对肉食品制造能级的提升、技术改造、产业升级、分销渠道和零售终端建设。通过本次非公开发行股票，提高了公司直接融资的比重，

使得公司的资产负债结构更趋健康、安全、合理。同时，公司资产负债率将大大减低，公司的财务信用等级有望在目前 AA 的基础上再提升一个等级，为公司今后的发展，创造了良好的内外部环境。

(2) 科学制定并实施新三年战略规划配套的十大行动计划

公司在新三年战略规划的基础上，集思广益制定并审议通过了配套的十大行动计划，包括：内控制度建设、人才强企、再融资与并购、市场营销与服务、科技创新、民族品牌振兴、文化兴企、财务策略、社会责任、民生责任。各子公司和职能管理条线的 2014 年经营工作、产业发展工作和专业管理工作均按照新三年战略规划目标和相应的行动计划来落实和贯彻执行。

(3) 建立精细化管理的全面预算管理体系

建立了以业务流程为导向、以责任分工为基础、各相关职能部门相互配合、各管理层级密切联动的全面预算管理工作体系，形成分工明确、责任清晰、相互协同、高效配合的工作机制和责任机制，以精准化管理为目标，在公司总部和二级公司有序推进全面预算管理工作，效果明显。

(4) 加强和完善内审和内控建设

根据公司相关规定，对下属子公司开展企业财务工作对口检查工作，完成了 2014 年企业财务对口检查工作情况报告；组织各单位和本部相关部门对“警示教育月”活动的开展情况进行回顾、自查和反思，对警示教育的经验和下一步采取的措施进行总结。根据《企业内部控制基本规范》及 18 项配套指引相关精神，重新修订完善了制度汇编，强化风险警示教育，有效管控经营风险，推进公司内部控制规范体系建设。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

(5) 加强食品安全和安全生产管理，推进诚信体系建设

报告期内，公司完成了罐头行业标准的修订工作，获得了光明食品集团科技成果二等奖；上海冠生园食品有限公司完成了“对出口欧盟的蜂蜜产品中抗生素残留风险的应对措施研究及实施”科研项目，获得了光明食品集团科技成果三等奖；梅林分公司结合“上海福喜事件”自查自纠，开展“守法诚信、控制风险”为主题食品安全警示月活动，组织开展对公司下属企业及 OEM 生产加工企业的食品安全及生产现场的监督抽查，切实保障“舌尖上的安全”。公司还制订了年度安全工作计划，签署安全责任书；部署“清剿火患”、亚信峰会安保检查、涉氨企业自查自纠、消防安全大排查大整治等专项工作；推进下属试点企业开展诚信体系建设工作，整治安全隐患，确保安全生产。

3、公司需要重视和改进的方面

(1) 2014 年各子公司的经济运营情况总体上是好的，但是也存在子公司发展不平衡，发展水平参差不齐的现象。

(2) 为了适应企业快速发展的需要，还要大力实施人才战略。

4、公司合并范围发生变更的说明

与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

本公司本年执行财政部于 2014 年颁布的新修订的企业会计准则，其中根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估，原合并下属

单位上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部根据重新评估的结果变更为合营企业，按权益法进行核算，并退出合并报表范围。本公司已进行了追溯调整。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,059,081.15	1,034,755.39	2.35
营业成本	901,703.55	889,842.46	1.33
销售费用	93,557.75	87,233.38	7.25
管理费用	33,992.23	32,478.80	4.66
财务费用	10,662.79	8,634.57	23.49
经营活动产生的现金流量净额	15,868.72	20,305.64	-21.85
投资活动产生的现金流量净额	-28,795.26	-2,272.36	
筹资活动产生的现金流量净额	82,339.07	-129.17	
研发支出	7,062.38	7,289.08	-3.11

营业收入比上年增加主要是贸易业务增加销售。

营业成本比上年同期增加主要是收入的增加形成成本增加。

销售费用比上年同期增加主要是促销费用和固定成本的摊销。

管理费用比上年同期增加主要是固定成本的摊销和薪酬的增加。

财务费用比上年同期增加主要是外币汇兑损失和利息支出的增加。

经营性活动产生的现金流量净额的减少主要是材料采购的支出的增加。

投资活动产生的现金流量净额的增加主要是工程项目支出的增加。

筹资活动产生的现金流量净额的增加主要是收到非公开发行股票募集资金。

研发支出基本与上年持平。

2 收入

(1) 新产品及新服务的影响分析

2014 年是新三年战略规划的关键年，公司依托强大的综合食品竞争优势，通过内外资源的优化配置，构建从资源控制、食品加工和通路建设全产业链架构，在罐头食品、肉制品、糖果系列产品及饮用水产品的新产品及便利连锁的新服务上取得了一定的成绩。

罐头产品方面，便利、营养、美味和多元化食品将是未来消费市场的主要方向。因此，针对白领市场，开拓了梅林副品牌“酱欣”，研发上市了咖喱猪肉酱、意大利面酱、甜酸蘸酱、香辣蘸酱等酱类产品，力求改变消费者对梅林产品老三样的印象。

肉制品方面，随着消费者对爱森品牌的深入了解和品牌信任，爱森逐步从猪肉初加工向深加工方向发展，在原有的腌腊肉制品的基础上，进一步开拓了以安全卫生优质的爱森肉为原料的冷冻调理食品，以满足消费者需求，同时提高爱森冷鲜肉的附加效益。目前，已形成年生产猪肉、馅料、牛肉、鸡肉、水产类等五大系列冷冻调理品的生产能力。苏食肉品在调理肉制品上进行了

重点开发，并有十多个品种上市，为未来二期肉制品的扩建提供了丰富的产品基础；同时对肠类产品进行消费结构的转型，开发了高档次的肠类系列产品。

糖果系列产品方面，“大白兔”品牌上市的糖果新产品可谓百花齐放，涉及多个糖果类别，围绕“文化兴企”之理念，“大白兔”品牌深入挖掘品牌文化，全新打造了黑糖冰激凌风味、提拉米苏冰激凌风味、抹茶风味的新品 100 牛奶糖系列、玻璃瓶装牛奶糖、牛轧糖和大白兔糖果的网络版等新产品。同时，进一步加强了与电商之间的合作，整合了传统媒体与新媒体的传播优势与效果，最大化的宣传冠生园百年华诞，提升企业及品牌的高度（包括：电视、报纸/杂志、地铁、公交、网络、微博、微信、天猫旗舰店、品牌路演、终端促销等）为目标人群创造更多的触碰机会，从而打造出最强有力的品牌核心价值。

饮用水方面，为迎接正广和 150 周年的庆典，Aquarius 系列新品得以推广，彰显时尚元素的天然苏打水、阿拉斯加冰川水、水瓶座天然矿泉水等赢得了消费者的关注。

2014 年上海梅林正广和便利连锁有限公司完成了总部和门店的通讯设备改造扩容，新建生鲜零售和追溯管理系统，为公司直营门店的销售增长打下坚实的物质基础，特别是生鲜即食鲜冷类食品随着系统的建设，销售收入逐月上升。

(2) 主要销售客户的情况

单位：万元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
上海大润发有限公司	62,948.37	5.95%
上海中申糖业有限公司	41,044.81	3.88%
苏果超市集团有限公司	40,739.80	3.85%
上海荣亮国际贸易有限公司	18,629.86	1.76%
FEDERATED DISTRIBUTORS INC.	16,974.36	1.60%
合计	180,337.20	17.04%

本报告期，前五名客户销售金额 180,337.20 万元，占销售比例 17.04%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
食品（含肉制品）		210,169.60	23.36	200,996.37	22.68	4.56	
畜禽屠宰		411,897.50	45.77	455,564.73	51.40	-9.59	
贸易业务		242,820.21	26.98	192,759.56	21.75	25.97	
其他		34,997.93	3.89	37,020.30	4.18	-5.46	

(2) 主要供应商情况

本报告期,公司向前五位供应商采购金额总额 113,063.41 万元,占本年度采购金额的 9.45%。

4 费用

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业费用				
广告促销费	31,869	29,098	10%	改变营销方式引起费用减少
工资薪酬	30,212	27,581	10%	人员增加和自然增长引起费用增加
车辆运输费	13,022	13,872	-6%	营业收入增加导致运输费用增加
仓储租赁费	5,067	4,704	8%	营业收入增加导致仓储费用增加
税费	136	78	74%	营业收入增加导致税费增加
办公会务费	566	879	-36%	控制办公和会务费用支出导致费用减少
折旧摊销	2,191	1,512	45%	固定资产增加导致折旧增加
管理费用				
工资薪酬	19,216	18,459	4%	自然增长引起工资增长
业务招待费	571	937	-39%	控制业务招待引起费用减少
车辆运输费	531	871	-39%	车辆减少和油价下跌引起运输费减少
产品研发费	801	492	63%	开发新产品引起研发费增加
水电煤汽费	379	284	34%	单位上涨因素引起费用增加
折旧摊销	3,035	2,546	19%	固定资产增加导致折旧增加
财务费用				
利息支出	9,746	8,963	9%	贷款使用总额有所增加引起利息增加
汇兑损益	2,023	1,194	69%	捷克克朗贬值导致汇兑损失

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:万元

本期费用化研发支出	2,602.81
本期资本化研发支出	4,459.57
研发支出合计	7,062.38
研发支出总额占净资产比例(%)	2.30
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.67

6 现金流

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
----	------	------	------	------

销售商品、提供劳务收到的现金	1,115,819.90	1,202,100.26	-7.18%	预收账款同比减少较大
收回投资收到的现金	-	7,100.00	-100%	当期投资变化
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	597.89	-100%	本期没有处置子公司
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	378.04	211.57	79%	本期处置固定资产增加
投资支付的现金	20,003.68	-	100%	购买了保本的理财产品
吸收投资收到的现金	99,435.65	-	100.00%	收到的非公开发行股票募集资金

7 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年，公司实施了非公开发行股份事项。公司第六届董事会和 2013 年年度股东大会审议通过了非公开发行股票预案；2014 年 11 月 19 日获得证监会的核准批文；2014 年 12 月，公司顺利完成了非公开发行股票，发行了 114,994,331 股票，募集了 10.14 亿元资金。募集资金将主要用于对肉食品制造能级的提升，技术改造、产业升级、分销渠道和零售终端建设。包括：上海市种猪场崇明分场建设项目、海丰畜牧场建设项目、“爱森优选”直销连锁门店拓展项目、年产 5 万吨罐头改造项目、年产 4 万吨猪肉罐头生产线（续建 2 万吨）技改项目、食品加工及物流中心二期工程建设项目、“96858”仓储物流技术改造项目。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司三年（2013-2015）发展战略明确了作为光明食品集团综合食品制造业务的主要承担者，以及作为提升食品主业对光明食品集团核心业务贡献度的主要企业，公司将聚焦综合食品制造的核心主业，依靠知名品牌集聚，以及在技术、市场、人才、管理等方面的综合优势，坚持创新发展为企业的第一要务，实现综合食品制造业务的持续发展。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品（含肉制品）	306,515.59	210,169.60	31.43	6.86	4.56	增加 1.51 个百分点
畜禽屠宰	460,078.23	411,897.50	10.47	-8.00	-9.59	增加 1.57 个百分点
贸易业务	249,279.12	242,820.21	2.59	25.08	25.97	减少 0.69 个百分点
其他销售	37,955.32	34,997.93	7.79	-6.68	-5.46	减少 1.19 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	940,435.70	4.61
国外销售	111,300.31	-14.90

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	173,527.50	26.35	106,692.51	18.50	62.64
应收账款	59,408.69	9.02	61,158.76	10.60	-2.86
预付账款	18,851.10	2.86	18,110.79	3.14	4.09
其他应收款	14,680.26	2.23	10,127.18	1.76	44.96
其他流动资产	27,763.38	4.22	15,153.70	2.63	83.21
固定资产	139,639.59	21.20	115,271.48	19.98	21.14
在建工程	5,892.79	0.89	24,961.46	4.33	-76.39
长期待摊费用	12,546.43	1.90	6,331.60	1.10	98.16
递延所得税资产	753.13	0.11	405.25	0.07	85.84
其他非流动资产	17,108.24	2.60	13,781.00	2.39	24.00
短期借款	158,716.72	24.10	155,597.79	26.97	2.00
应付账款	61,917.70	9.40	55,896.75	9.69	10.77
预收款项	50,002.28	7.59	66,984.36	11.61	-25.35
应交税费	5,007.44	0.76	2,724.47	0.47	83.80
一年内到期的非流动负债	400.00	0.06	3,975.00	0.69	-89.94
专项应付款	1,475.95	0.22	-	0.00	100.00

货币资金比期初数增加：主要原因是非公开股票的募集资金还未投入到项目中

应收账款比期初数减少：主要原因是收回了销售货款

预付账款比期初数增加：主要原因是预付了原材料的货款

其他应收款比期初数增加：主要原因是原委托贷款转入

其他流动资产比期初数增加：主要原因是使用非公开股票募集资金购买保本理财产品

固定资产比期初数增加：主要原因是在建工程完工后转入

在建工程比期初数减少：主要原因是项目完工后转入了固定资产

长期待摊费用比期初数增加：主要原因是增加了无土地证牧场

递延所得税资产比期初数增加：主要原因是预提费用的增加
 其他非流动资产比期初数增加：主要原因是应交增值税未抵扣增加
 短期借款比期初数增加：主要原因是新增了银行的借款
 应付账款比期初数增加：主要原因是增加购买原料的货款
 预收款项比期初数减少：主要原因是预收货款实现了销售
 应交税费比期初数增加：主要原因是未交税金增加
 一年内到期的非流动负债比期初数减少：主要原因是归还了流动负债
 专项应付款比期初数增加：主要原因是新增华佗酿酒厂搬迁费

(四) 核心竞争力分析

- 1、拥有光明食品集团强大的食品行业综合实力作为依托；
- 2、拥有一大批知名度很高的品牌；
- 3、拥有丰富的市场和连锁终端的渠道经验；
- 4、拥有非常成熟的食品生产工艺和技术；
- 5、拥有先进的全程冷链物流系统；
- 6、拥有全产业链的综合经营优势，尤其是可控的资源基地和市场通路。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资总额为 285,988,329.83 元，具体情况见下表： 单位：元

被投资单位	核算方法	年初余额	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部	权益法	237,477,382.36	35,015,846.04	34,346,254.00	238,146,974.40	26	26
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	权益法	6,886,711.43	1,965,429.42	2,864,018.87	5,988,121.98	65	65
湖北梅林正广和实业有限公司	权益法	47,976,109.97	-6,122,876.52		41,853,233.45	48	48
合计		292,340,203.76	30,858,398.94	37,210,272.87	285,988,329.83		

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末账面值	会计核算科目
600649	城投控股	2,943,200	11,128,791.96	可供出售金融资产
600650	锦江投资	85,378.80	557,862.50	可供出售金融资产

600617	国新能源	362,700	2,919,150.00	可供出售金融资产
601328	交通银行	2,347,026.70	10,156,629.60	可供出售金融资产
601908	京运通	42,000	22,500.00	可供出售金融资产
合计		5,780,305.50	24,784,934.06	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
招商银行股份有限公司	保本浮动收益型	20,000.00	2014年12月31日	2015年2月11日		126.58	20,000.00	126.58	是	0	否	否	资金来源为闲置募集资金
合计	/		/	/	/				/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0						

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	关联关系
衢州梅林正广和食品有限公司	2,000	3年	流动资金贷款	衢州梅林正广和食品有限公司持有的部分东港三路20号房产土地。	是	否	否	否	控股子公司
衢州梅林正广和食品有限公司	2,000	3年	流动资金贷款	衢州梅林正广和食品有限公司持有的江山梅林鹅业有限公司的股权。	是	否	否	否	控股子公司
衢州梅林正广和食品有限公司	1,500	3年	流动资金贷款	衢州梅林正广和食品有限公司持有的部分东港三路20号房产土地。	是	否	否	否	控股子公司
衢州梅林正广和食品有限公司	1,000	3年	流动资金贷款	衢州梅林正广和食品有限公司持有的南山路30号房产土地。	是	否	否	否	控股子公司

委托贷款情况说明：

1、本公司通过招商银行委贷给当时的控股子公司衢州梅林正广和食品有限公司共计6,500万元，衢州梅林正广和食品有限公司分别以其持有的江山梅林鹅业有限公司的股权和其持有的南山路30号房产土地、东港三路20号房产土地（抵）押给招商银行（目前，本公司持有的衢州梅林正广和食品有限公司股权已出让）。

2、2014年8月31日，以上委托贷款到期并已经逾期；2014年12月25日，公司第六届董事会临时会议审议通过了《本公司与衢州梅林正广和食品有限公司签订6500万元还款协议》（详见公司于2014年12月27日刊登在上海证券报、中国证券报和上海证券交易所www.sse.com.cn 网站上的公告），并提交股东大会审议；2015年1月13日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了上述提案（详见公司于2015年1月14日刊登在上海证券报、中国证券报和上海证券交易所www.sse.com.cn 网站上的公告）。

3、截止2015年1月12日，本公司通过招商银行收回委贷给衢州梅林正广和食品有限公司的本金920万元，收到衢州梅林正广和食品有限公司叫来的银行承兑汇票80万元。并且，招商银行股份有限公司上海川北支行到浙江省衢州市衢州区房地产管理处和国土资源局办理完成了首期还款1000万元对应的南山路30号资产上的抵押权的注销抵押登记手续（详见公司于2015年1月28日刊登在上海证券报、中国证券报和上海证券交易所www.sse.com.cn 网站上的公告）。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	99,435.65	28,410.65	28,410.65	71,025	
合计	/	99,435.65	28,410.65	28,410.65	71,025	/
募集资金总体使用情况说明						

注：截至2014年12月31日止，本公司实际非公开发行人民币普通股（A股）114,994,331股，募集资金总额99,435.65万元（已扣除保荐、承销费用人民币1,750万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划	项目进展	预计收	产生收	是否符合预计	未达到计划进度和收	变更原因及募集资金

	更 项 目				进 度	度	益	益 情 况	收 益	益 说 明	变 更 程 序 说 明
上海市种猪场崇明分场建设项目	否	18,272	0	0	是	正 常		无	是		无
海丰畜牧场建设项目	否	8,043	0	0	是	正 常		无	是		无
"爱森优选"直销连锁门店拓展项目	否	19,809	0	0	是	正 常		无	是		无
年产 5 万吨罐头改造项目	否	4,000	0	0	是	正 常		无	是		无
年产 4 万吨猪肉罐头生产线(续建 2 万吨)技改项目	否	7,554	0	0	是	正 常		无	是		无
食品加工及物流中心二期工程建设项目	否	11,546	0	0	是	正 常		无	是		无
"96858"仓储物流技术改造项目	否	1,801	0	0	是	正 常		无	是		无
补充流动资金	否	28,410.65	28,410.65	28,410.65	是	正 常		无	是		无
合计	/	99,435.65	28,410.65	28,410.65	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			由于公司在 2014 年 12 月完成非公开发行股票的相关工作,按照项目计划进度项目还处于投入期,尚未产生收益。								

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	主要业务性质	注册资本	总资产	净资产	经营规模	净利润
上海冠生园食品有限公司	食品生产销售	80,871.40	179,622.80	105,942.00	200,228	11,851
上海爱森肉品食品有限公司	生猪屠宰、肉和肉制品生产销售等	16,000.85	49,948.86	25,374.34	83,626	2,306
上海食品进出口有限公司	从事货物、技术及食品进出口业务	3,232.45	24,381.85	5,399.90	183,925	260
上海正广和网上购物有限公司	电子商务、预包装食品销售等	4,230.00	41,124.48	14,428.74	79,115	932
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	红烧类罐头生产等	5,500.00	24,740.76	10,298.35	34,271	1,959
上海梅林食品有限公司	罐头生产销售等	4,347.68	35,099.59	12,193.84	52,223	2,740

江苏淮安苏食肉品有限公司	生猪屠宰、肉和肉制品生产销售等	1,000.00	28,971.19	3,820.94	125,349	2,306
江苏省苏食肉品有限公司	预包装食品、散装食品的批发与零售；农副产品销售、	20,000.00	63,484.11	47,889.28	218,681	3,312

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
增资江苏省苏食肉品有限公司	6,280	已完成工商变更登记	6,280	50,407	3,312
合计		/			/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

当前食品企业的竞争，已经由单要素竞争模式向全产业链竞争模式转变。全产业链竞争的模式，要求企业全面掌控从田间到餐桌所需要经过的食品原料和饲料生产、养殖与肉类加工、食品加工、分销物流、品牌推广和食品销售等所有环节。在有效打通产业链链条之间的隔阂，实现企业内部的信息流、物流的畅通后，通过对全产业链的系统管理和关键环节的有效控制，就可以发挥出企业内部的纵向和横向协同效应，在各个业务链条之间实现相互支持、均衡发展。这样，不仅实现了企业对全产业链产品质量的监督、监管，也可以提升企业的整体竞争力，增强企业的抗风险能力，实现企业的做强、做大、做深和做精。

2、行业发展趋势

(1) 产业整合、行业集聚、规模效益将成为食品企业发展的必然趋势

《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》指出：“到 2015 年，食品工业的集约化、规模化、质量安全水平进一步提高，区域布局进一步优化，将形成自主创新能力强、保障安全和营养健康，具有较强国际竞争力的现代食品产业”。作为公司核心主业的肉和肉制品行业，《肉类工业“十二五”发展规划》的发展目标是：全国手工和半机械化等落后生猪屠宰产能淘汰 50%，其中：大中城市和发达地区力争淘汰 80%，形成 10 家 100 亿以上的大企业集团，肉类行业前 200 强企业的生产和市场集中度达到 80%以上，培育出 2-3 个在国际上具有一定竞争力和影响力的肉类食品企业，这给品牌企业提供了产业整合和行业集聚的历史性机遇和广阔发展前景。

(2) 安全、健康、美味、便捷成为食品消费新趋势

随着经济社会不断进步，经济全球化不断深入发展，人们生活水平的提高和全球性食品质量安全意识的不断增强，食品卫生与安全成为备受关注的热门话题。安全、健康概念成为消费者选

择食品的首要考虑因素。与此同时国家对食品安全监管将更加严格，全社会对食品质量和安全的日益重视，食品行业面临新一轮的洗牌，给品牌企业带来发展良机。

(二) 公司发展战略

总体发展定位：要构建从资源控制，食品制造和通路建设全产业链的组织架构，要逐步向食品制造和食品分销双主业转型。即：基于“上控资源，中联加工，下建网络”的基本定位，实现向“资源型、制造型、技术型、贸易型、服务型”五位一体的产业新形态升级。

总体发展思路：端正发展观念，提升发展质量，创新发展方式，加快发展步伐。

(三) 经营计划

1、主要经济效益指标

2015 年公司计划实现营业收入 120 亿元，营业成本 102 亿元。

2、工作要求：咬定目标、谋求发展、推进改革。

3、重点工作任务：

- (1) 抓好生产经营，实现产销效益更好增长；
- (2) 抓好产业升级，大力推进高端技术研发平台建设
- (3) 抓好市场开发，实现电子商务和渠道双突破；
- (4) 抓好改革管理，部署全面预算管理和精细化管理；
- (5) 抓好资本经营，扩大对外产业合作，发展新兴产业；
- (6) 抓好人才工作，引进人才和引进智力相结合。

4、主要工作措施

- (1) 整合集团内部相关肉类资产，不断聚焦肉和肉制品主业

2015 年 3 月，公司停牌并公告拟向光明集团购买肉类、饲料等业务资产事宜，公司将紧扣战略目标，继续聚焦最具有发展前景、市场空间最为广阔的肉及肉制品产业，并且逐步提高肉及肉制品占公司营业收入的比重。

- (2) 加强募投项目管理，严格执行项目进度计划

根据公司《非公开发行股票募集资金运用可行性报告》，本次非公开发行股票募集资金将主要用于上海市种猪场崇明分场建设项目、海丰畜牧场建设项目、“爱森优选”直销连锁门店拓展项目、年产 5 万吨罐头改造项目、年产 4 万吨猪肉罐头生产线（续建 2 万吨）技改项目、食品加工及物流中心二期工程建设项目、“96858”仓储物流技术改造项目。根据项目进度安排，2015 年要严格执行募集资金投资项目的实施计划。

- (3) 加强审计监察和内控管理，切实防范经营风险

重视重点企业的内部对口审计监察工作，重点检查各企业财务收支、经济活动的真实性、合法性；认真检查和分析三项费用占比、经济合同管理执行和资金借贷以及涉及对外担保的情况；对存货和应收账款进行风险评估等；特别要重点关注亏损企业。关注和跟踪所属公司相关投资项目涉及的工程审价情况；严格按内控管理的要求，积极防范经营风险。

- (4) 加强渠道与品牌建设，提高民族品牌的影响力

积极发扬光大百年民族品牌精神，通过一系列营销宣传活动，不断扩大和巩固百年品牌的市

场知名度和产品的市场占有率，加大新品上市和终端渠道的营销力度，把品牌优势转化为产业发展的优势。同时，加强对知识产权的管理和维护，积极开展对商标、专利、著作权、商誉等知识产权的管理和维护，形成有效的保护知识产权的基本制度和工作流程，加强维权工作的力度，保护企业的合法权益和声誉。

(5) 完善科技创新体系，发挥科技创新对经济发展的引领作用

重视对“科技是第一生产力”的认识，注重和着力推进顶层设计，建立和完善包括激励机制、考核机制、保障机制等的全方位科技创新体系。以科技创新引领经济发展，发动全体干部员工，积极开展多形式的企业科技创新活动。

(6) 推进人才兴企战略，进一步强化人才队伍建设

继续完善和加强选人、用人制度建设，牢固树立科学的人才观。加强公司急需的营销人才、专业技术人才、中高级经营管理人才、高技能专业工人等的管理、培育、选拔、社会招聘录用，做好后备人才储备，完善人才梯队建设。规范劳动用工，建立和谐劳动关系。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015年，公司预算实现营业收入120亿元，根据测算，公司维持日常业务的资金需求约为18亿元。公司上述资金需求首先将通过日常生产经营收入筹集，不足部分由非公开发行股票募集资金、银行借款和自筹解决。公司将进一步改善融资结构，降低财务成本。

(五) 可能面对的风险

1、食品安全风险

近两年，食品安全问题频出，加上消费者对自身保护意识的增强，食品质量安全问题成为影响企业声誉、经营和企业生存的重要因素。公司是综合食品制造和分销服务提供商，更需要加大投入保障消费者安全。

2、生猪价格波动风险

公司主营业务之一是生猪的屠宰和肉制品加工，主要原料为猪肉，因此生猪价格波动将直接影响公司原料采购价格，进而影响公司成本。

3、生猪疫病风险

生猪疫病是生猪养殖、屠宰行业发展中面临的主要风险。一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪养殖产量降低；二是疫病的大规模发生与流行，会影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。

4、成本上涨的风险

人工成本上升、大宗原材料采购成本上升的压力成为影响企业经营业绩的另一因素。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于执行财政部新颁布或修订的会计准则的提案》（详见公司2014年10月28日刊登在上海证券报、中国证券报和上海证券交易所网站公告2014-040）。

财政部于2014年上半年修订并颁布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体会计准则，并规定自2014年7月1日起执行上述新会计准则。

执行会计政策变更对本公司的影响：

(1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

- ① 执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）：本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。
- ② 执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）：本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。
- ③ 执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）：本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。
- ④ 执行《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）：本公司根据《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估，对以下被投资单位的核算办法予以变更：
 - A. 原合并下属公司上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部根据重新评估的结果变更为合营企业；
 - B. 原不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部的投资根据重新评估的结果由成本法核算单位变更为合营企

业；本公司对上述两个被投资主体存在共同控制，应按照合营企业进行核算，本公司已进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期报表的主要影响如下：

资产	2013 年期末余额	追溯调整	2014 年期初余额
货币资金	1,078,947,321.87	-12,022,176.83	1,066,925,145.04
应收票据	29,958,640.25	-2,900,000.00	27,058,640.25
应收账款	612,904,169.98	-1,316,601.49	611,587,568.49
预付帐款	181,349,820.10	-241,922.80	181,107,897.30
应收股利	34,346,254.00	-34,346,254.00	
其他应收款	101,307,447.76	-35,686.69	101,271,761.07
存货	984,990,640.57	-3,529,732.90	981,460,907.67
其他流动资产	65,000,000.00	86,536,985.42	151,536,985.42
可供出售金融资产	21,373,210.84	4,745,357.95	26,118,568.79
长期股权投资	255,852,596.28	36,487,607.48	292,340,203.76
固定资产	1,154,618,360.75	-1,903,563.23	1,152,714,797.52
其他非流动资产		137,809,974.95	137,809,974.95
负债及股东权益	2013 期末余额	追溯调整	2014 期初余额
应付账款	559,418,169.07	-450,689.06	558,967,480.01
预收账款	670,265,626.91	-421,994.64	669,843,632.27
应付职工薪酬	30,526,254.26	-1,225,152.01	29,301,102.25
应交税费	-197,141,227.17	224,385,924.09	27,244,696.92
其他应付款	447,398,179.91	-9,295,871.30	438,102,308.61
其他流动负债	681,066.67	49,433.92	730,500.59
递延收益		151,891,403.11	151,891,403.11
其他非流动负债	151,940,837.03	-151,940,837.03	
资本公积	924,437,648.04	-3,348,948.93	921,088,699.11
其他综合收益	-8,507,893.65	3,348,948.93	-5,158,944.72
少数股东权益	271,194,241.16	-3,708,229.22	267,486,011.94
损益表	2013 年发生额	追溯调整	2013 调整后发生额
营业收入	10,376,481,447.41	-28,927,580.29	10,347,553,867.12
营业成本	8,910,508,803.69	-12,084,232.85	8,898,424,570.84
营业税费	34,891,447.17	-209,631.36	34,681,815.81
销售费用	876,691,174.13	-4,357,338.54	872,333,835.59

管理费用	331,124,668.33	-6,336,686.88	324,787,981.45
财务费用	86,322,007.81	23,716.78	86,345,724.59
资产减值损失	4,285,697.09	29,939.06	4,315,636.15
投资净收益	32,193,723.42	2,619,088.28	34,812,811.70
营业外收入	42,005,677.82	-21,312.29	41,984,365.53
营业外支出	2,723,346.25	-11,869.54	2,711,476.71
所得税费用	39,138,381.91	-1,654,484.27	37,483,897.64
净利润	164,995,322.27	-1,729,216.70	163,266,105.57

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等有关规定，结合公司实际，公司对《公司章程》中有关利润分配政策相关条款进行修改完善，经第六届董事会临时会议会议和2014年年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0.60	0	56,263,768.32	132,746,374.76	42.38
2013年	0	0.60	0	49,364,108.46	155,317,122.45	31.78
2012年	0	0.70	1	52,355,872.59	140,111,029.72	37.37

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

1、安全生产

公司制定了《上海梅林正广和股份有限公司安全生产管理办法》、《上海梅林正广和股份有限公司安全保卫工作责任制》、《上海梅林正广和股份有限公司防汛防台应急预案》、《安全保卫工作责任书》、《上海梅林正广和股份有限公司2013年度部门安全保卫工作责任书》等管理制度，所属在沪工业企业全部通过安全生产标准化二级或三级企业审核。公司致力于按照新《安

全生产法》，完善安全工作“组织体系、责任体系、应急体系”建设，全面加强安全检查，着力整改事故隐患，夯实安全生产基础管理，巩固安全生产标准化成果，有效控制事故发生，为股份公司各项工作的顺利开展提供一个安全稳定的环境。

2、产品质量

公司制定了《食品质量安全管理办法》、《食品质量安全考核办法》、《重大质量事故申报管理办法》等管理制度，公司还专门成立了食品安全管理委员会、食品安全应急处置领导小组等管理网络，全面负责产品质量的监督与管理。2014 年公司坚持“好产品是生产出来的”和“优质产品是管理出来的”基本思想，高度重视食品安全管理工作，通过加强食品质量监督检查，严格把控下属企业产品质量，并结合社会上发生食品安全事件，开展形式多样的活动，提升整体水平。2014 年股份公司下属企业未发生食品安全事故，国家、市级质监抽查合格率达到 100%。积极推进股份公司下属有代表性的企业诚信体系的建设，以增强食品安全信用意识，全面提升食品安全管理水平为目的，综合抓好食品生产经营企业制度规范建设、质量管控体系建设以及管理服务系统建设，下属企业中已有 5 家企业参与到食品安全信用体系的认证。

3、环境保护与资源节约

公司制定了《环境保护管理规定》、《突发事件处理条例》等管理制度，加强环保管理，进行环保教育。按照国家法律法规要求，结合企业自身情况，建立健全环境管理体系，在整个生产周期中，力争将环境影响减小到最低程度，并不断改善社会经济绩效。所属企业主要以工业污水排放为主，积极推行清洁生产严格按照法律法规，继续保持污水达标排放要求，并控制新污染源，以确保环境安全。公司 2014 年综合能源消费总量下降 2.22%，万元产值能耗下降 5.06%。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、事项概述</p> <p>上海市第一中级人民法院分别于 2010 年 11 月和 2011 年 5 月对上海梅林正广和股份有限公司向自然人王天伦和王东明违反承诺行为提出的诉讼进行了判决，要求被告王天伦、王东明向原告上海梅林正广和股份有限公司支付人民币共计 75,061,597.06 元。</p> <p>2、案件执行情况</p> <p>(1) 2011 年 9 月 21 日，本公司已得到执行款人民币 28,671,528.00 元。</p> <p>(2) 2012 年 5 月 18 日，本公司已得到执行款人民币 30,195,289.21 元。</p> <p>3、后续进展</p> <p>其余款项本公司将继续申请执行。</p>	<p>1、事项概述详见公司 2010 年 11 月 19 日编号：临 2010-030 公告和 2011 年 5 月 27 日编号：临 2011-017 公告。</p> <p>2、案件执行情况详见公司 2011 年 9 月 23 日编号：临 2011-032 公告和 2012 年 5 月 22 日编号：临 2012-023 公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:							
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海市食品进出口有限公司	上海飞翎实业有限公司、上海艾托进出口贸易有限公司及相关责任人卞秋芳(上海艾托法定代表人)	卞秋芳 对上海飞羚、上海艾托对由本案确定的债务承担连带责任	经济纠纷	由于2014年国际石油市场价格持续下跌造成聚乙烯价格持续下跌,公司子公司上海市食品进出口有限公司的聚乙烯业务应收账款出现回收风险。公司目前已对相关业务的客户上海飞翎实业有限公司和上海艾托进出口贸易有限公司及相关责任人提起了诉讼。	3,032.72	目前,法院已查封了相关公司及责任人的多处不动产。	目前,诉讼案件已一审胜诉,相关事宜仍在进一步处理中。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况适用 不适用**三、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
增资江苏苏食肉品有限公司 6,279.04 万元	2014年5月13日上海证券报、中国证券报及上海证券交易所网站公告。编号:临2014-024《上海梅林关于增资子公司江苏省苏食肉品有限公司的公告》。

四、公司股权激励情况及其影响适用 不适用

项概述	查询索引

<p>2013 年 12 月 13 日,公司第六届董事会临时会议审议通过《上海梅林正广和股份有限公司 A 股限制性股票激励计划 (2013 年度)》(草案)。本次股权激励方式:限制性股票;股份来源:向激励对象定向发行公司股票;授予价格:每股 5.46 元,即满足授予条件后,激励对象可以每股 5.46 元的价格购买依据本计划向激励对象增发的上海梅林 A 股限制性股票。</p>	<p>2013 年 12 月 16 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站公告。编号:临 2013-021《上海梅林正广和股份有限公司 A 股限制性股票激励计划 (2013 年度)》(草案)摘要公告》。</p>
--	--

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>根据《上海证券交易所股票上市规则》及信息披露的相关规定,对 2014 年度公司及公司控股子公司的日常经营关联交易进行了预计。</p>	<p>详见 2014 年 3 月 10 日、2014 年 10 月 28 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站公告,编号:临 2014-009、临 2014-042。</p>

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

单位:元/美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光明食品(集团)有限公司	149,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2015 年 9 月 3 日	双方商定贷款利率为 4.20%
光明食品(集团)有限公司	189,000,000.00	2014 年 10 月 10 日	2015 年 10 月 9 日	双方商定贷款利率为 4.20%
光明食品(集团)有限公司	21,794,893.40	2011 年 1 月 1 日		双方商定贷款利率为 3%
光明食品国际有限公司	610,351.25	2012-4-18		美元 100,000.00
光明食品国际有限公司	1,831,053.75	2012-5-7		美元 300,000.00
光明食品国际有限公司	2,441,405.00	2012-6-15		美元 400,000.00
光明食品国际有限公司	4,882,810.00	2012-7-18		美元 800,000.00
光明食品国际有限公司	12,207,025.00	2012-10-26		美元 2,000,000.00
光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2012-12-14		美元 1,000,000.00
光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2013-3-27		美元 1,000,000.00

光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2013-5-6		美元 1,000,000.00
光明食品国际有限公司	9,155,268.75	2013-6-28		美元 1,500,000.00
合计	409,233,344.65			

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									22,426.12				
报告期末对子公司担保余额合计 (B)									22,426.12				
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)									22,426.12				
担保总额占公司净资产的比例(%)									7.31				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)									0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)									17,426.12				
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)									0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)									17,426.12				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	光明食品(集团)有限公司	光明食品(集团)有限公司承诺:作为本公司的实际控制人的事实改变之前,光明食品(集团)有限公司及子公司将不会直接或间接地以任何方式从事与本公司的业务有实质性竞争或可能构成实质性同业竞争的业务或活动。	长期	是	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	上海益民食品一厂(集团)有限公司	上海益民食品一厂(集团)有限公司承诺:作为本公司的控股股东的事实改变之前,上海益民食品一厂(集团)有限公司及子公司将不会直接或间接地从事与本公司的业务有竞争或可能构成实质性同业竞争的业务或活动。	长期	是	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	上海梅林正广和股份有限公司	公司承诺,本公司准备在2015年底前完成200家“光明里”食品连锁专卖店,其中:转型150家,新开50家,同时,关掉一部分不适应转型的“光明便利”;将在2016年年底之前,通过引入战略投资者以及管理层持股的方式,将持有便利连锁的股权比例逐步降低至30%左右,退出控制权,从而进一步增强“光明里”的业务活力,使得上海梅林与“光明里”在后续的业务渠道合作中直接受益,并且解决与光明食品集团旗下其他便利连锁业务之间的同业竞争。	2016年	是	是
其他承诺	股份限售	光明食品(集团)有限公司	光明食品(集团)有限公司以现金认购上海梅林非公开发行的2,844.5471万股,占非公开发行后总股本的5.70%,发行价格为每股10.6元,所认购股份自发行结束之日起36个月内不转让。	2011年12月14日—2014年12月14日	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	200
境内会计师事务所审计年限	13

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	55
财务顾问	国泰君安证券股份有限公司	1750
保荐人	云波、成曦	

九、执行新会计准则对合并财务报表的影响

详见财务报表附注内容：二、财务报表的编制基础 (三十一)重要会计政策和会计估计的变更。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
金澳食品(上海)有限公司					
湖北中南投资有限公司					
上海轻工塑料制品厂有限公司			-4,745,357.95	4,745,357.95	
合计	/		-4,745,357.95	4,745,357.95	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一) 的说明:

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算,并进行了追溯调整。

- (1) 金澳食品(上海)有限公司投资成本200,000.00元,已经全额计提减值准备。
- (2) 湖北中南投资有限公司投资成本1,500,000.00元,已经全额计提减值准备。

2 合并范围变动的影响

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	不再纳入合并范围	-5,578,230.76	-21,949,683.94	-11,354,734.29	-6,886,711.42
合计	-	-5,578,230.76	-21,949,683.94	-11,354,734.29	-6,886,711.42

合并范围变动影响的说明

本公司根据《企业会计准则第40号——合营安排》(修订)对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估,对被投资单位的核算办法予以变更:原合并下属公司上海申美饮料食品有限

公司饮料主剂部变更为合营企业；本公司对被投资主体存在共同控制，应按照合营企业进行核算，本公司已进行了追溯调整。

3 合营安排分类变动的影响

单位：元 币种：人民币

被投资主体	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
		资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
上海申美饮料食品有限公司 饮料主剂部	5,578,230.76			6,886,711.42
合计	5,578,230.76			6,886,711.42

合营安排分类变动影响的说明

本公司根据《企业会计准则第40号——合营安排》(修订)对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估，对被投资单位的核算办法予以变更：原合并下属公司上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部变更为合营企业；本公司对被投资主体存在共同控制，应按照合营企业进行核算，本公司已进行了追溯调整。

十、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	46,935,027	5.70	114,994,331	-46,935,027	68,059,304	114,994,331	12.26
1、国有法人持股	46,935,027	5.70	0	-46,935,027	-46,935,027	0	0
2、其他内资持股	0	0	114,994,331	0	114,994,331	114,994,331	12.26
二、无限售条件流通股份	775,800,114	94.30	0	46,935,027	46,935,027	822,735,141	87.74
1、人民币普通股	775,800,114	94.30	0	46,935,027	46,935,027	822,735,141	87.74
三、股份总数	822,735,141	100.00	114,994,331	0	114,994,331	937,729,472	100.00

2、 股份变动情况说明

1、公司 2011 年非公开发行股份，实际控制人光明食品（集团）有限公司认购的限售股经过 2011 年和 2012 年度利润分配公积金转增股本，限售股本数量变化为 46,935,027 股，上市流通日为 2014 年 12 月 15 日。《上海梅林非公开发行限售股上市流通公告》刊登在 2014 年 12 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

2、公司 2014 年非公开发行股份 114,994,331 股，本次非公开发行股份的提案已经 2014 年 3 月 31 日召开的 2014 年度股东大会审议通过；2014 年 11 月 14 日，中国证监会出具证监许可[2014]1201 号《关于核准上海梅林正广和股份有限公司非公开发行股票批复》，决议公告、批复公告和《上海梅林非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》分别刊登在 2014 年 3 月 31 日、2014 年 11 月 20 日和 2014 年 12 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。本次发行新增股份已于 2014 年 12 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司 2013 年年报显示，公司实现归属于上市公司股东的净利润 155,317,122.45 元，公司总股本 822,735,141 股，基本每股收益 0.19 元。实施非公开发行股份后，按新股本总数 937,729,472 股摊薄计算的 2013 年每股收益为 0.17 元，每股净资产 2.28 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初 限售股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	年末 限售股数	限售 原因	解除 限售日期
光明食品(集团)有限公司	46,935,027	46,935,027	0	0	非公开发行股份	2014 年 12 月 15 日
汇添富基金管理股份有限公司	0	0	11,500,000	11,500,000	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日
信达国萃股权投资基金(上海)合伙企业(有限)	0	0	17,006,802	17,006,802	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日
北京华创智业投资有限公司	0	0	11,594,671	11,594,671	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日
兴证证券资产管理有限公司	0	0	12,272,108	12,272,108	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日
财通基金管理有限公司	0	0	23,412,698	23,412,698	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日
宝盈基金管理有限公司	0	0	13,605,442	13,605,442	非公开发行股份	2015 年 12 月 17 日

中国银河证券股份有限公司	0	0	11,564,625	11,564,625	非公开发行股份	2015年12月17日
工银瑞信投资管理有限公司	0	0	11,500,000	11,500,000	非公开发行股份	2015年12月17日
长安基金管理有限公司	0	0	2,537,985	2,537,985	非公开发行股份	2015年12月17日
合计	46,935,027	46,935,027	114,994,331	114,994,331	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
A股	2011-12-8	10.60	142,227,358	2012-12-15	170,672,831
A股	2014-12-17	10.60	114,994,331	2014-12-17	114,994,331

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司2014年非公开发行股份114,994,331股，本次发行新增股份已于2014年12月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。因此，公司的总股本由822,735,141股变化为937,729,472股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	50,696
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	44,148
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末 持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海益民食品一厂(集团)有限公司	0	298,386,000	31.82	0	无	0	国有法人
光明食品(集团)有限公司	0	55,978,874	5.97	0	无	0	国有法人
信达国萃股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	17,006,802	17,006,802	1.81	17,006,802	未知		未知
宝盈基金-光大银行-宝盈恒泰华盛5号特定多客户资产管理计划	13,605,442	13,605,442	1.45	13,605,442	未知		未知
财通基金-光大银行-财通基金-富春恒泰华盛定增22号资产管理计划	12,379,173	12,379,173	1.32	12,379,173	未知		未知
北京华创智业投资有限公司	11,594,671	11,594,671	1.24	11,594,671	未知		未知
中国银河证券股份有限公司	11,565,625	11,565,625	1.23	11,565,625	未知		未知
汇添富基金-浦发银行-中企汇锦投资有限公司	11,500,000	11,500,000	1.23	11,500,000	未知		未知
华宝信托有限责任公司-时节好雨10号集合资金信托	9,180,213	9,180,213	0.98	0	未知		未知
财通基金-平安银行-平安信托-平安财富·创赢一期98号集合资金信托计划	7,936,507	7,936,507	0.85	7,936,507	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海益民食品一厂(集团)有限公司	298,386,000	人民币普通股	298,386,000				
光明食品(集团)有限公司	55,978,874	人民币普通股	55,978,874				
华宝信托有限责任公司-时节好雨10号集合资金信托	9,180,213	人民币普通股	9,180,213				
中意人寿保险有限公司-传统保险产品-股票账户	4,608,573	人民币普通股	4,608,573				
方国良	4,150,000	人民币普通股	4,150,000				
欧金琴	3,446,035	人民币普通股	3,446,035				
郭大维	3,030,000	人民币普通股	3,030,000				
中国农业银行股份有限公司-富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	2,697,697	人民币普通股	2,697,697				
中国工商银行-国投瑞银称重组优选股票型证券投资基金	2,549,988	人民币普通股	2,549,988				
卜铁生	2,170,247	人民币普通股	2,170,247				
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东中上海益民食品一厂(集团)有限公司为本公司的控股股东,光明食品(集团)有限公司为本公司的实际控制人。本公司控股股东、实际控制人和前十名中其他股东没有关联关系也不存在一致行动关系,本公司未知前十名股东中其他无限售条件的股东是否存在关联关系或一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易时间	限售条件
1	信达国萃股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	17,006,802	2015-12-17	12个月
2	宝盈基金-光大银行-宝盈恒泰华盛5号特定多客户资产管理计划	13,605,442	2015-12-17	12个月
3	财通基金-光大银行-财通基金-富春恒泰华盛定增22号资产管理计划	12,379,173	2015-12-17	12个月
4	北京华创智业投资有限公司	11,594,671	2015-12-17	12个月
5	中国银河证券股份有限公司	11,565,625	2015-12-17	12个月
6	汇添富基金-浦发银行-中企汇锦投资有限公司	11,500,000	2015-12-17	12个月
7	财通基金-平安银行-平安信托-平安财富·创赢一期98号集合资金信托计划	7,936,507	2015-12-17	12个月
8	兴证证券资管-光大银行-兴证资管鑫成18号集合资产管理计划	5,572,108	2015-12-17	12个月
9	财通基金-兴业银行-上海盛宇股权投资中心(有限合伙)	2,267,574	2015-12-17	12个月
10	兴证证券资管-工商银行-兴证资管鑫成32号集合资产管理计划	2,199,987	2015-12-17	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知前十名有限售条件股中是否存在关联关系或一致行动人。		

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海益民食品一厂（集团）有限公司
单位负责人或法	吕永杰
成立日期	1998 年 11 月 26 日
组织机构代码	63132165-2
注册资本	128,055
主要经营业务	食品销售管理，实业投资，国内贸易、房地产开发经营，从事货物进出口及技术的进出口业务，企业管理培训，社会经济咨询服务。
未来发展战略	<p>1、总体定位：立足光明食品集团战略，着眼绿色、健康、安全食品领域，通过错位经营和战略投资，成为拥有行业领先品牌、集产品和服务的优秀供应商。</p> <p>2、总体目标：未来三年，通过现有业务的大力发展与新核心业务市场的积极进入，“集约化”管理中心与“一站式”贸易服务平台的建立，依托集团整体的资源优势，力争在 2015 年底实现集团主营业务规模“翻番”增长，净利润水平逐步提高，业务结构更加合理，品牌影响力不断加大，市场份额不断增长。</p> <p>3、经营定位：以商业模式转型为主要手段，提升现有品牌食品企业的综合实力；发展绿色、健康、安全食品业务，确立集团未来发展的支柱产业；整合激活优势资源，筑造与主业发展相匹配的渠道网络，支撑主业创新转型发展。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	丰华股份（法人）502330 股；华鑫股份（法人）6831436 股

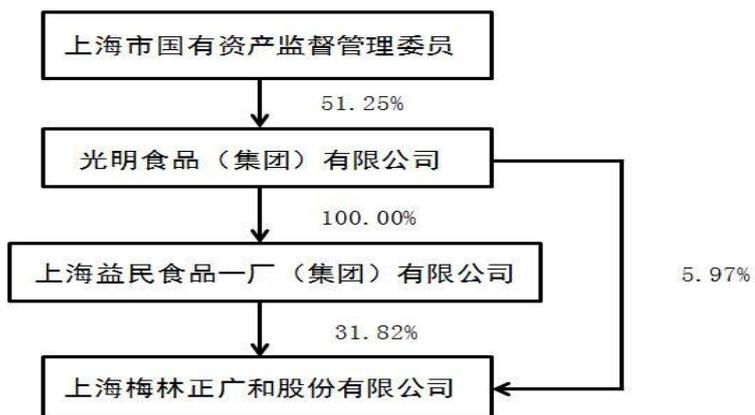
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海市国资委
----	--------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
周海鸣	董事长	女	59	2012-5-18	2015-3-6	43,451	43,451	0	0	是
应国强	董事总裁	男	59	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	104.43	否
徐荣军	董事副总裁	男	57	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	97.42	否
张斌	董事	男	44	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	0	是
姜国芳	董事	男	57	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	10.74	否
李英	董事	女	45	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	79.10	否
张广生	独立董事	男	71	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	10.74	否
张晖明	独立董事	男	58	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	10.74	否
戴继雄	独立董事	男	55	2015-3-6	2018-3-6	0	0	0	10.74	否
曹晓风	监事长	男	61	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	0	是
费心佳	监事	女	50	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	0	是
孙暹光	职工监事	男	58	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	69.44	否
吴建民	副总裁	男	57	2015-3-6	2018-3-6	0	0	0	137.67	否
蓝雪	副总裁	男	56	2015-3-6	2018-3-6	0	0	0	126.69	否
汤爱娣	副总裁	女	49	2015-3-6	2018-3-6	0	0	0	79.10	否
虞晓芳	董秘	女	55	2012-5-18	2015-3-6	0	0	0	78.94	否
合计	/	/	/	/	/				815.75	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
周海鸣	曾任上海益民食品一厂(集团)有限公司党委副书记、书记,上海梅林正广和(集团)有限公司董事长。报告期内任光明食品(集团)有限公司董事、党委副书记、工会主席;上海益民食品一厂(集团)有限公司副董事长。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事长。
应国强	曾任上海市五四农场副场长,上海市新海农场场长,上海东海股份有限公司(现海博股份)董事长、总经理,上海城隍投资有限公司总经理,光明食品(集团)有限公司资产经营部总经理,上海益民食品一厂(集团)有限公司副董事长。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事、总裁、党委书记。
徐荣军	曾任上海梅林正广和(集团)有限公司副总经理,上海梅林正广和股份有限公司总经理、党委书记。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事、副总裁。
张 斌	曾任正广和(集团)有限公司总经理;上海源本食品质量检验有限公司总经理,上海正广和网上购物有限公司总经理,上海食品进出口公司董事长。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事,上海益民食品一厂(集团)有限公司副总裁。
姜国芳	曾任上海申银万国证券有限公司董事副总裁,申万巴黎基金管理有限公司董事长,上海梅林正广和股份有限公司独立董事。报告期内任申万菱信基金管理有限公司董事长,上海梅林正广和股份有限公司独立董事,大众交通(集团)股份有限公司独立董事。
李 英	曾任光明食品(集团)有限公司投资管理部副总经理,光明食品(集团)冷食事业部总经理,光明食品销售有限公司董事长,上海益民食品一厂有限公司董事长,上海梅林正广和股份有限公司副总经理,报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事、财务总监,现任上海梅林财务总监。
张广生	曾任上海市第一商业局副局长,上海市财政贸易办公室主任,上海市商业委员会主任,上海浦东发展银行董事长。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司独立董事,上海流通经济研究所名誉所长,吉林省政府经济顾问,锦江股份、光明乳业独立董事。
张晖明	曾任复旦大学太平洋金融学院(独立学院)院长。报告期内任复旦大学长三角研究院常务副院长,复旦大学企业研究所所长,上海梅林正广和股份有限公司独立董事,联华超市、海博股份独立董事,上海市经济体制改革研究会副会长,上海科学学研究会副会长,上海市创业指导专家志愿团副理事长。
戴继雄	曾任上海财经大学副教授、会计学系教研室副主任、硕士研究生导师,上海兰生(集团)有限公司财务副总监、财务金融部总经理。报告期内任上海五金矿产发展有限公司副总经理,上海梅林正广和股份有限公司独立董事,上海外贸会计学会副会长,现任上海梅林独立董事。
曹晓风	报告期内任光明食品(集团)有限公司董事、党委委员、财务总监,上海梅林正广和股份有限公司监事长。兼任:上海城隍庙第一购物中心有限公司董事长(城隍珠宝总汇董事长)、农工商超市集团有限公司副董事长、光明食品国际有限公司(香港)董事长,上海市高级会计师评委会成员,上海市市民帮困基金会外部董事。
费心佳	曾任上海轻工实业有限公司财务审计部副经理,光明食品(集团)有限公司审计室副主任、资产财务部副总经理,上海益民食品一厂(集团)有限公司总经理助理,上海梅林正广和股份有限公司监事长。报告期内任上海益民食品一厂(集团)有限公司财务总监,上海梅林正广和股份有限公司监事。
孙暹光	曾任上海市食品进出口公司党委书记、副总经理,上海梅林食品有限公司党委书记、总经理、董事长,上海梅林(荣成)食品有限公司总经理,上海梅林正广和股份有限公司党委副书记。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司党委委员、工会主席,上海梅林正广和股份有限公司职工监事。
吴建民	曾任上海梅林食品有限公司总经理,上海梅林正广和股份有限公司副总经理。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司副总裁,上海梅林食品有限公司董事长,现任上海梅林副总裁。
蓝 雪	曾任冠生园(集团)有限公司总经理、党委副书记,上海冠生园食品有限公司董事长、总经理、党委书记。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司副总裁,上海冠生园食品有限公司执行董事、总经理,党委书记,现任上海梅林副总裁。
汤爱娣	曾任上海市糖业烟酒集团有限公司财务部—审计部审计中心主任、资产规划部副经理(代经理),光明食品集团资产经营部副总经理。现任上海梅林正广和股份有限公司副总裁。
虞晓芳	曾任上海梅林正广和股份有限公司总经理助理,上海皇冠制罐有限公司董事长。报告期内任上海梅林正广和股份有限公司董事会秘书。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周海鸣	光明食品(集团)有限公司	副书记、工会主席、董事	2013年4月1日	2016年3月31日
曹晓风	光明食品(集团)有限公司	财务总监、董事	2013年4月1日	2014年12月31日
费心佳	上海益民食品一厂(集团)有限公司	财务总监	2014年4月1日	2014年12月31日
张斌	上海益民食品一厂(集团)有限公司	副总裁	2014年4月1日	2017年3月31日

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事的津贴经董事会审议、股东大会批准；高级管理人员的薪酬方案"企业经营者年薪制实施办法"经薪酬委员会、董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬按照董事会、股东大会批准的标准作为依据；高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会根据实际绩效情况、按照"企业经营者年薪制实施办法"确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬额为 815.75 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付额为 815.75 万元。

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员没有发生变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	130
主要子公司在职员工的数量	7,993
在职员工的数量合计	7,993
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,102
销售人员	1,436
技术人员	565
财务人员	212
行政人员	678
合计	7,993
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生以上	34
本科	680
大专	976
中专	886
其他	5,417
合计	7,993

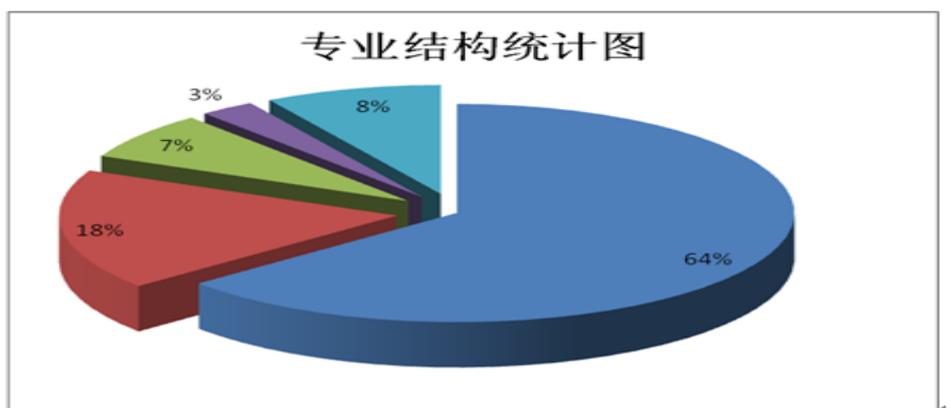
(二) 薪酬政策

薪酬与绩效挂钩、激励与约束相结合,对各级公司进行薪酬管理的指导和调控,员工的薪资根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。同时,在薪酬分配过程中,适当向生产一线员工倾斜,充分体现了以岗位设置薪酬,以薪酬分配差异体现管理层次、责任、风险和业绩。

(三) 培训计划

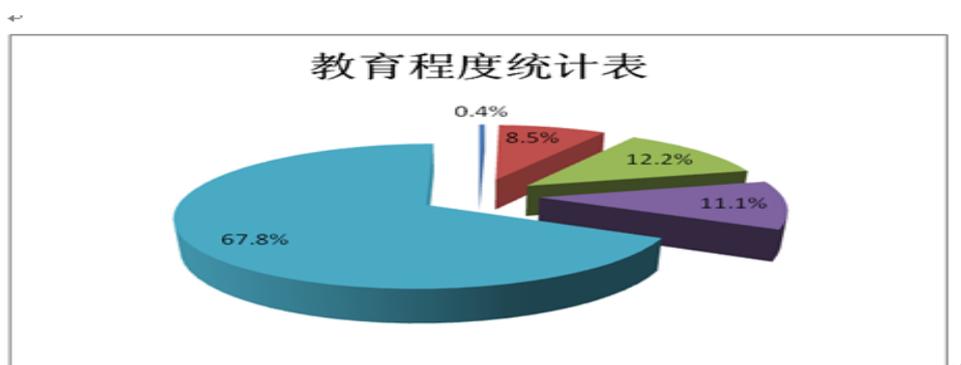
紧跟公司战略发展目标,通过系统的培训制度与培训体系,使员工职业规划与企业发展紧密相联,重点加强后备管理干部、专业技术人才及高技能人才队伍的建设,提升各级员工对专业能力与管理能力的学习主动性,进一步做到吸引人才、开发人才、激励人才、留住人才,保障企业在竞争中占据人力资源优势地位。

(四) 专业构成统计图



生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员
64%	18%	7%	3%	8%

(五) 教育程度统计图



研究生以上	本科	大专	中专	其他
0.4%	8.5%	12.2%	11.1%	67.8%

(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	3,454,778 小时
劳务外包支付的报酬总额	67,712,096 元

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，新订了《公司规章制度制定和管理规则》等制度；修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》、《委派人员管理办法》、《员工手册》等。目前，公司已形成了各司其职、责权分明、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理实际状况基本符合相关法律、法规的要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其职、恪尽职守、规范运作，切实维护了所有股东以及公司的利益。

公司董事会制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，报告期内，公司按照制度的规定，对定期报告、临时公告披露等事项中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年度股东大会	2014年3月31日	会议审议了以下提案：1、公司符合非公开发行股票条件的提案；2、公司2014年度非公开发行股票方案的提案； 2.01 发行股票的种类和面值；2.02 发行方式和发行时间 2.03 发行对象及认购方式；2.04 发行数量；2.05 定价基准日、发行价格； 2.06 锁定期安排；2.07 上市地点； 2.08 募集资金数量和用途；2.09 本次发行前公司滚存未分配利润的分配预案；2.10 本次发行决议有效期限。 3、公司2014年度非公开发行股票预案的提案（修订版）；4、公司本次募集资金运用的可行性分析报告的提案；5、公司前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的提案；6、公司关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事项的提案；7、公司2013年度董事会工作报告；8、公司2013年度监事会工作报告；9、公司2013年度财务决算报告；10、公司2013年度利润分配的提案； 11、续聘公司2014年度审计机构及支	会议审议通过了：1、公司符合非公开发行股票条件的提案；2、公司2014年度非公开发行股票方案的提案；2.01 发行股票的种类和面值；2.02 发行方式和发行时间 2.03 发行对象及认购方式；2.04 发行数量； 2.05 定价基准日、发行价格； 2.06 锁定期安排；2.07 上市地点；2.08 募集资金数量和用途；2.09 本次发行前公司滚存未分配利润的分配预案； 2.10 本次发行决议有效期限。 3、公司2014年度非公开发行股票预案的提案（修订版）；4、公司本次募集资金运用的可行性分析报告的提案；5、公司前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的提案；6、公司关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事项的提案；7、公司2013年度董事会工作报告；8、公司2013年度监事会工作报告；9、公司2013年	上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站。	2014年4月1日

	<p>付报酬的提案；12、公司 2013 年日常经营关联交易超额部分追认的提案；13、公司 2014 年预计日常经营关联交易金额的提案；14、公司对光明便利转型承诺补充修订的提案；15、本公司为子公司上海市食品进出口有限公司向招商银行川北支行申请综合授信额度人民币 10,000 万元整提供担保的提案；16 本公司为子公司上海市食品进出口有限公司向中国银行上海分行申请综合授信额度人民币 5,000 万元整提供担保的提案；17、本公司为孙公司上海市食品进出口家禽有限公司向光大银行上海分行申请人民币 2,000 万元整综合授信额度提供担保的提案；18、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向招商银行威海分行申请授信额度人民币 3,000 万元提供担保的提案；19、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向中国银行荣成支行申请授信额度人民币 1,700 万元提供担保的提案；20、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向华夏银行烟台支行申请授信额度人民币 3,000 万元提供担保的提案；21、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向山东荣成汇丰村镇银行有限公司申请授信额度人民币 1,000 万元提供担保的提案；22、：本公司为子公司上海梅林（香港）有限公司在香港永隆行有限公司、永隆行有限公司上海分行、招商行上海川北支行、大华银行香港分行、大华银行（中国）有限公司上海分行、交通银行香港分行、交通银行上海分行申请综合授信总额度 1,000 万美元提供担保的提案；23、本公司为子公司上海梅林（捷克）有限公司在比利时联合银行股份有限公司上海分行、汇丰银行上海分行、工商银行、中国银行、邮储银行上海分行申请综合授信总额度 1,800 万美元提供担保的提案；</p>	<p>度财务决算报告；10、公司 2013 年度利润分配的提案；11、续聘公司 2014 年度审计机构及支付报酬的提案；15、本公司为子公司上海市食品进出口有限公司向招商银行川北支行申请综合授信额度人民币 10,000 万元整提供担保的提案；16 本公司为子公司上海市食品进出口有限公司向中国银行上海分行申请综合授信额度人民币 5,000 万元整提供担保的提案；17、本公司为孙公司上海市食品进出口家禽有限公司向光大银行上海分行申请人民币 2,000 万元整综合授信额度提供担保的提案；18、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向招商银行威海分行申请授信额度人民币 3,000 万元提供担保的提案；19、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向中国银行荣成支行申请授信额度人民币 1,700 万元提供担保的提案；20、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向华夏银行烟台支行申请授信额度人民币 3,000 万元提供担保的提案；21、本公司为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司向山东荣成汇丰村镇银行有限公司申请授信额度人民币 1,000 万元提供担保的提案；22、：本公司为子公司上海梅林（香港）有限公司在香港永隆行有限公司、永隆行有限公司上海分行、招商行上海川北支行、大华银行香港分行、大华银行（中国）有限公司上海分行、交通银行香港分行、交通银行上海分行申请综合授信总额度 1,000 万美元提供担保的提案；23、本公司为子公司上海梅林（捷克）有限公司在比利时联合银行股份有限公司上海分行、汇丰银行上海分行、工商银行、中国银行、邮</p>	
--	--	--	--

			储银行上海分行申请综合授信总额度1,800万美元提供担保的提案。另外,《公司2013年日常经营关联交易超额部分追认的提案》、《公司2014年预计日常经营关联交易金额的提案》、《公司对光明便利转型承诺补充修订的提案,未经有表决权股东或股东代表所持有表决权股份总数的半数以上通过。		
2014年第一次临时股东大会	2014年5月28日	会议审议了以下提案:1、审议修改《公司章程》部分条款的提案;2、审议本公司增资子公司江苏省苏食肉品有限公司的提案;3、审议公司2013年日常经营关联交易超额部分追认的提案;4、审议公司2014年预计日常经营关联交易金额的提案;5、审议公司对光明便利转型承诺补充修订的提案。	会议审议通过了:1、审议修改《公司章程》部分条款的提案;2、审议本公司增资子公司江苏省苏食肉品有限公司的提案;3、审议公司2013年日常经营关联交易超额部分追认的提案;4、审议公司2014年预计日常经营关联交易金额的提案;5、审议公司对光明便利转型承诺补充修订的提案。		2014年5月29日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周海鸣		7	7	4	0	0	否	2
应国强		7	7	4	0	0	否	2
徐荣军		7	6	4	0	0	否	2
张斌		7	5	4	2	0	是	2
姜国芳		7	7	4	0	0	否	0
李英		7	7	4	0	0	否	2
张广生	是	7	7	4	0	0	否	2
张晖明	是	7	7	4	0	0	否	1
戴继雄	是	7	7	4	0	0	否	2

董事张斌因公外出培训,委托董事周海鸣代为表决。

年内召开董事会会议次数	7
其中:现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内,公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定,以认真负责、勤勉尽职的态度忠实履行各自职责。董事会战略委员会,根据公司《董事会战略委员会实施细则》确立了公司新三年战略规划目标;董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告等过程中,与公司及年审会计师进行了充分沟通,有效发挥了审计监督的功能;董事会薪酬与考核委员会依据公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的规定开展工作,对公司管理层的经营业绩进行科学的评价,以《企业经营者年薪制实施办法》及有关规定作为公司高级管理人员薪酬的确定依据。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

本公司控股股东为上海益民食品一厂(集团)有限公司,控股股东在业务和生产经营方面与本公司不存在同业竞争的情形;本报告期内控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动;公司在人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互分开,具备独立完整的业务及自主经营能力。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

本公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系,董事会下设薪酬与考核委员会,负责薪酬政策的制定、对高级管理人员进行年度绩效评价等。

报告期内,公司第六届董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员 2013 年度的工作,依据“企业经营者年薪制实施办法”进行了考核,考核主要分两大部分,一是 2013 年总裁及班子成员所做的主要工作;二是 2013 年度经营指标的完成情况。根据考评结果,实施对公司高级管理人员 2013 年度的薪酬分配。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的相关要求，按照上海证监局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》精神，公司已经建立和完善了内控制度和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，建立健全了较为完善的内控制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、内部信息传递等方面，贯穿于公司生产经营活动的各个环节，确保经营和管理处于受控状态。

目前，公司尚未发现存在有内部控制设计和执行方面的重大缺陷。公司将根据外部环境的变化、相关政策的要求，结合公司自身发展的需要，不断完善公司的内部控制制度，切实提升公司管理水平和风险防范能。公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价,并认为截止 2014 年 12 月 31 日(基准日)内有效。

内部控制自我评价报告详见 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月 23 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，将追究相应的责任。

- (一) 报告期内无重大会计差错更正情况。
- (二) 报告期内无重大遗漏信息补充情况。
- (三) 报告期内无业绩预告修正情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

信会师报字[2015]第 111486 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海梅林正广和股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：乔琪

中国·上海

二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表 2014年12月31日 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,735,275,001.35	1,066,925,145.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	26,340,000.00	27,058,640.25
应收账款	(三)	594,086,856.61	611,587,568.49
预付款项	(四)	188,510,964.65	181,107,897.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	146,802,594.08	101,271,761.07
买入返售金融资产			
存货	(六)	808,426,630.78	981,460,907.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	277,633,800.44	151,536,985.42
流动资产合计		3,777,075,847.91	3,120,948,905.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	29,530,292.01	26,118,568.79
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	6,596,335.25	7,840,636.00
长期股权投资	(十)	285,988,329.83	292,340,203.76
投资性房地产	(十一)	5,283,493.41	
固定资产	(十二)	1,396,395,918.66	1,152,714,797.52
在建工程	(十三)	58,927,944.31	249,614,626.34
工程物资	(十四)	11,530.67	20,303.36
固定资产清理			
生产性生物资产	(十五)	24,528,968.95	19,682,391.21
油气资产			
无形资产	(十六)	221,362,364.26	217,240,842.94
开发支出			
商誉	(十七)	476,946,712.90	476,946,712.90
长期待摊费用	(十八)	125,464,251.90	63,316,023.15
递延所得税资产	(十九)	7,531,325.64	4,052,490.81
其他非流动资产	(二十)	171,082,414.31	137,809,974.95
非流动资产合计		2,809,649,882.10	2,647,697,571.73
资产总计		6,586,725,730.01	5,768,646,476.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

合并资产负债表 (续)
2014年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	1,587,167,241.78	1,555,977,899.18
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	1,337,042.25	2,342,088.00
应付账款	(二十三)	619,176,951.52	558,967,480.01
预收款项	(二十四)	500,022,750.62	669,843,632.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十五)	32,652,184.90	29,301,102.25
应交税费	(二十六)	50,074,430.68	27,244,696.92
应付利息	(二十七)	710,290.82	1,147,390.77
应付股利	(二十八)	8,092,267.11	7,828,466.57
其他应付款	(二十九)	242,810,397.69	438,102,308.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	4,000,000.00	39,750,000.00
其他流动负债	(三十一)		730,500.59
流动负债合计		3,046,043,557.37	3,331,235,565.17
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	23,933,707.19	9,558,649.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	21,794,893.40	21,324,178.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(三十四)	14,759,461.51	
预计负债			
递延收益	(三十五)	150,273,488.04	151,891,403.11
递延所得税负债	(十九)	4,741,951.99	3,898,226.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,503,502.13	186,672,457.38
负债合计		3,261,547,059.50	3,517,908,022.55
所有者权益：			
股本	(三十六)	937,729,472.00	822,735,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	1,800,450,838.20	921,088,699.11
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	1,504,528.15	-5,158,944.72
专项储备			
盈余公积	(三十九)	65,110,257.81	56,366,336.69
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	262,859,555.58	188,221,210.40
归属于母公司所有者权益合计		3,067,654,651.74	1,983,252,442.48
少数股东权益		257,524,018.77	267,486,011.94
所有者权益合计		3,325,178,670.51	2,250,738,454.42
负债和所有者权益总计		6,586,725,730.01	5,768,646,476.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

资产负债表
2014年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		849,788,612.72	187,534,623.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	
应收账款	(一)	86,957,256.52	130,873,574.15
预付款项		61,302,222.54	84,564,158.23
应收利息			
应收股利		38,940,836.10	23,305,686.60
其他应收款	(二)	887,127,688.21	783,354,621.41
存货		70,141,837.34	94,584,116.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,000,000.00	65,000,000.00
流动资产合计		2,194,658,453.43	1,369,216,779.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		6,596,335.25	7,840,636.00
长期股权投资	(三)	2,184,071,432.09	2,127,403,953.24
投资性房地产			
固定资产		3,047,756.04	3,392,398.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		985,800.00	985,800.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,247,476.33	1,667,604.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,198,948,799.71	2,141,290,391.91
资产总计		4,393,607,253.14	3,510,507,171.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

资产负债表 (续)
2014 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,048,000,000.00	1,068,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	
应付账款		96,844,296.48	120,953,862.78
预收款项		27,096,542.04	75,095,904.60
应付职工薪酬		5,140,000.00	
应交税费		10,176,728.23	4,977,455.26
应付利息			
应付股利		1.82	0.36
其他应付款		191,094,319.73	345,406,156.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			13,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,478,351,888.30	1,627,683,379.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,478,351,888.30	1,627,683,379.82
所有者权益：			
股本		937,729,472.00	822,735,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,852,190,374.01	972,828,234.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,163,803.67	34,419,882.55
未分配利润		82,171,715.16	52,840,533.59
所有者权益合计		2,915,255,364.84	1,882,823,792.06
负债和所有者权益总计		4,393,607,253.14	3,510,507,171.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

合并利润表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(四十一)	10,590,811,513.14	10,347,553,867.12
其中：营业收入	(四十一)	10,590,811,513.14	10,347,553,867.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,479,257,758.64	10,220,889,564.43
其中：营业成本	(四十一)	9,017,035,533.91	8,898,424,570.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十二)	39,576,132.11	34,681,815.81
销售费用	(四十三)	935,577,535.03	872,333,835.59
管理费用	(四十四)	339,922,271.90	324,787,981.45
财务费用	(四十五)	106,627,937.55	86,345,724.59
资产减值损失	(四十六)	40,518,348.14	4,315,636.15
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	31,486,594.26	34,812,811.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十七)	30,858,398.94	33,423,497.18
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		143,040,348.76	161,477,114.39
加：营业外收入	(四十八)	40,055,548.54	41,984,365.53
其中：非流动资产处置利得	(四十八)	1,883,194.02	715,429.64
减：营业外支出	(四十九)	3,405,274.26	2,711,476.71
其中：非流动资产处置损失	(四十九)	1,315,800.93	847,808.93
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		179,690,623.04	200,750,003.21
减：所得税费用	(五十)	50,758,973.17	37,483,897.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		128,931,649.87	163,266,105.57
归属于母公司所有者的净利润		132,746,374.76	155,317,122.45
少数股东损益		-3,814,724.89	7,948,983.12
六、其他综合收益的税后净额	(三十八)	7,287,357.36	5,413,408.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(三十八)	6,663,472.87	4,148,255.16
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	(三十八)	6,663,472.87	4,148,255.16
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	(三十八)	1,907,292.45	3,867,730.57
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	(三十八)	4,756,180.42	280,524.59
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(三十八)	623,884.49	1,265,153.19
七、综合收益总额		136,219,007.23	168,679,513.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,409,847.63	159,465,377.61
归属于少数股东的综合收益总额		-3,190,840.40	9,214,136.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1595	0.1888
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1595	0.1888

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

利润表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,147,609,801.39	1,041,452,933.36
减: 营业成本	(四)	932,292,620.48	870,197,854.72
营业税金及附加		3,781,790.84	3,082,651.16
销售费用		83,346,018.69	60,906,042.72
管理费用		42,805,178.60	37,596,578.31
财务费用		71,681,858.58	63,862,440.96
资产减值损失		169,847.94	532,924.73
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	78,893,229.39	46,688,749.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-6,122,876.52	-4,134,159.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,425,715.65	51,963,190.48
加: 营业外收入		487,916.02	1,142,844.00
其中: 非流动资产处置利得		102,600.00	149,230.00
减: 营业外支出		48,969.50	84,662.43
其中: 非流动资产处置损失		48,969.50	80,662.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		92,864,662.17	53,021,372.05
减: 所得税费用		5,425,451.02	1,870,686.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,439,211.15	51,150,685.54
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		87,439,211.15	51,150,685.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 马勇健

主管会计工作负责人: 李英

会计机构负责人: 赵飞

合并现金流量表
2014 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,158,198,993.01	12,021,002,644.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		115,361,978.95	133,470,140.47
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	85,022,730.25	134,697,681.88
经营活动现金流入小计		11,358,583,702.21	12,289,170,466.94
购买商品、接受劳务支付的现金		9,340,819,516.27	10,458,054,627.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		838,283,864.07	744,490,244.85
支付的各项税费		303,570,129.65	299,692,826.08
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	717,222,943.29	583,876,348.44
经营活动现金流出小计		11,199,896,453.28	12,086,114,047.00
经营活动产生的现金流量净额		158,687,248.93	203,056,419.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			71,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,838,468.19	34,287,104.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,780,389.91	2,115,669.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,978,871.74
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	1,340,320.60	2,009,400.00
投资活动现金流入小计		42,959,178.70	115,391,045.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,874,976.46	138,114,642.87
投资支付的现金		200,036,820.63	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		330,911,797.09	138,114,642.87
投资活动产生的现金流量净额		-287,952,618.39	-22,723,597.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		994,356,470.09	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,878,328,374.34	2,051,431,092.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,872,684,844.43	2,051,431,092.05
偿还债务支付的现金		1,867,769,592.84	1,861,238,846.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,524,558.33	191,483,991.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		48,361,389.68	49,331,551.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,049,294,151.17	2,052,722,838.87
筹资活动产生的现金流量净额		823,390,693.26	-1,291,746.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,013,246.59	-11,943,879.22
五、现金及现金等价物净增加额		679,112,077.21	167,097,196.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,043,156,593.66	876,059,396.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,722,268,670.87	1,043,156,593.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

现金流量表
2014 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,687,658.83	1,190,977,599.44
收到的税费返还		40,587,118.29	44,810,898.03
收到其他与经营活动有关的现金		32,554,038.82	173,585,723.64
经营活动现金流入小计		1,359,828,815.94	1,409,374,221.11
购买商品、接受劳务支付的现金		990,371,875.54	1,045,365,486.31
支付给职工以及为职工支付的现金		35,897,993.15	34,449,994.31
支付的各项税费		35,036,391.94	36,756,550.76
支付其他与经营活动有关的现金		277,241,807.86	238,346,385.27
经营活动现金流出小计		1,338,548,068.49	1,354,918,416.65
经营活动产生的现金流量净额		21,280,747.45	54,455,804.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			71,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,380,956.41	27,517,222.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,629.13	198,268.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		1,340,320.60	2,009,400.00
投资活动现金流入小计		70,872,906.14	100,724,890.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,415.51	917,343.81
投资支付的现金		262,790,355.37	171,269,959.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,619,770.88	172,187,302.83
投资活动产生的现金流量净额		-192,746,864.74	-71,462,411.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		994,356,470.09	
取得借款收到的现金		1,108,000,000.00	1,413,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,102,356,470.09	1,413,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,141,250,000.00	1,197,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,711,859.57	112,781,187.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,268,961,859.57	1,309,781,187.60
筹资活动产生的现金流量净额		833,394,610.52	103,218,812.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325,496.05	-6,565,376.06
五、现金及现金等价物净增加额		662,253,989.28	79,646,828.81
加：期初现金及现金等价物余额		187,534,623.44	107,887,794.63
六、期末现金及现金等价物余额		849,788,612.72	187,534,623.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马勇健

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

合并所有者权益变动表
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	822,735,141.00				921,088,699.11		-5,158,944.72		56,366,336.69		188,221,210.40	267,486,011.94	2,250,738,454.42
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	822,735,141.00				921,088,699.11		-5,158,944.72		56,366,336.69		188,221,210.40	267,486,011.94	2,250,738,454.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	114,994,331.00				879,362,139.09		6,663,472.87		8,743,921.12		74,638,345.18	-9,961,993.17	1,074,440,216.09
(一) 综合收益总额							6,663,472.87				132,746,374.76	-3,190,840.40	136,219,007.23
(二) 所有者投入和减少资本	114,994,331.00				879,362,139.09							41,860,236.91	1,036,216,707.00
1. 股东投入的普通股	114,994,331.00				879,362,139.09								994,356,470.09
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额												41,860,236.91	41,860,236.91
4. 其他													
(三) 利润分配									8,743,921.12		-58,108,029.58	-48,631,389.68	-97,995,498.14
1. 提取盈余公积									8,743,921.12		-8,743,921.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-49,364,108.46	-48,631,389.68	-97,995,498.14
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	937,729,472.00				1,800,450,838.20		1,504,528.15		65,110,257.81		262,859,555.58	257,524,018.77	3,325,178,670.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 马勇健

主管会计工作负责人: 李英

会计机构负责人: 赵飞

合并所有者权益变动表 (续)
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	747,941,037.00				995,882,803.11		-9,307,199.88		51,251,268.14		90,375,029.09	187,665,260.79	2,063,808,198.25
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年初余额	747,941,037.00				995,882,803.11		-9,307,199.88		51,251,268.14		90,375,029.09	187,665,260.79	2,063,808,198.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	74,794,104.00				-74,794,104.00		4,148,255.16		5,115,068.55		97,846,181.31	79,820,751.15	186,930,256.17
(一)综合收益总额							4,148,255.16				155,317,122.45	9,214,136.31	168,679,513.92
(二)所有者投入和减少资本												108,579,178.08	108,579,178.08
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本												108,579,178.08	108,579,178.08
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									5,115,068.55		-57,470,941.14	-37,972,563.24	-90,328,435.83
1.提取盈余公积									5,115,068.55		-5,115,068.55		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-52,355,872.59	-37,972,563.24	-90,328,435.83
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	74,794,104.00				-74,794,104.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	74,794,104.00				-74,794,104.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	822,735,141.00				921,088,699.11		-5,158,944.72		56,366,336.69		188,221,210.40	267,486,011.94	2,250,738,454.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 马勇健

主管会计工作负责人： 李英

会计机构负责人： 赵飞

所有者权益变动表
2014 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	822,735,141.00				972,828,234.92				34,419,882.55	52,840,533.59	1,882,823,792.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	822,735,141.00				972,828,234.92				34,419,882.55	52,840,533.59	1,882,823,792.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	114,994,331.00				879,362,139.09				8,743,921.12	29,331,181.57	1,032,431,572.78
（一）综合收益总额										87,439,211.15	87,439,211.15
（二）所有者投入和减少资本	114,994,331.00				879,362,139.09						994,356,470.09
1．股东投入的普通股	114,994,331.00				879,362,139.09						994,356,470.09
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									8,743,921.12	-58,108,029.58	-49,364,108.46
1．提取盈余公积									8,743,921.12	-8,743,921.12	
2．对所有者（或股东）的分配										-49,364,108.46	-49,364,108.46
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	937,729,472.00				1,852,190,374.01				43,163,803.67	82,171,715.16	2,915,255,364.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 马勇健

主管会计工作负责人： 李英

会计机构负责人： 赵飞

所有者权益变动表 (续)
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	747,941,037.00				1,047,622,338.92				29,304,814.00	59,160,789.19	1,884,028,979.11
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	747,941,037.00				1,047,622,338.92				29,304,814.00	59,160,789.19	1,884,028,979.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	74,794,104.00				-74,794,104.00				5,115,068.55	-6,320,255.60	-1,205,187.05
(一) 综合收益总额										51,150,685.54	51,150,685.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,115,068.55	-57,470,941.14	-52,355,872.59
1. 提取盈余公积									5,115,068.55	-5,115,068.55	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-52,355,872.59	-52,355,872.59
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	74,794,104.00				-74,794,104.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	74,794,104.00				-74,794,104.00						-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	822,735,141.00				972,828,234.92				34,419,882.55	52,840,533.59	1,882,823,792.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 马勇健

主管会计工作负责人： 李英

会计机构负责人： 赵飞

二〇一四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海梅林正广和股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1997 年 5 月 21 日经上海市人民政府以沪府(1997)31 号文批准设立,由上海梅林正广和(集团)有限公司作为独家发起人改组成立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:310000000054348,现法定代表人为马勇健。1997 年 7 月 4 日在上海证券交易所上市。所属行业为制造类。

2014 年 12 月,本公司根据 2013 年年度股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可【2014】1201 号文核准,非公开发行普通股 114,994,331.00 元,股票面值为人民币 1.00 元,溢价发行,发行价为每股人民币 8.82 元,委托国泰君安证券股份有限公司承销。本次非公开发行后,公司注册资本由人民币 822,735,141.00 元增至人民币 937,729,472.00 元。该注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2014)第 114626 号验资报告验证。

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 937,729,472 股,公司注册资本为 937,729,472.00 元,公司经营范围:资产经营,电子商务,信息采集、信息加工、信息发布、经济信息服务,销售:预包装食品(含熟食卤味、含冷冻(藏)食品),马口铁,印铁,化工原料(除危险品),食品机械及零件,国内贸易(除专项规定),自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司主要产品为罐头食品、奶糖、调味品、蜂蜜、生鲜肉类、肉制品、饮用水等,使用的商标品牌以“梅林”、“冠生园”、“大白兔”、“天厨”、“佛手”、“正广和”、“爱森”、“苏食”等为主。

公司注册地浦东新区川桥路 1501 号,总部办公地为恒丰路 601 号 5 楼。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

上海梅林食品有限公司

上海梅林罐头食品厂有限公司

上海梅林正广和(绵阳)有限公司

子公司名称

上海梅林（荣成）食品有限公司

上海梅林（捷克）有限公司

上海梅林正广和重庆食品有限公司

上海梅林（香港）有限公司

上海冠生园食品有限公司

上海爱森肉食品有限公司

上海市食品进出口有限公司

上海正广和网上购物有限公司

江苏省苏食肉品有限公司

江苏淮安苏食肉品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项前 5 名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	15	15
3 年以上	50	50

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的确定依据：

除单项金额重大且已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各应收账款坏账准备计提的比例。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0 - 100	0 - 100
1 - 2 年	0 - 100	0 - 100
2 - 3 年	0 - 100	0 - 100
3 年以上	0 - 100	0 - 100

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分 (或非流动资产) 确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分 (或非流动资产) 作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 40	4	4.80-2.40

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	8 - 12	4	12.00-8.00
运输设备	年限平均法	6 - 10	4	16.00-9.60
其他设备	年限平均法	5 - 8	4	19.20-12.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为生猪，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 消耗性生物资产发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，待消耗性生物资产出售或死亡后，结转计入当期损益。
- 5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，折旧政策如下：

类别	折旧年限(年)	残值
种猪	2-4	0-800 元/头

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

- 6、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(二十)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	规定的土地使用年限	土地使用权证
软 件	5-10 年	

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

具体情况如下:

(1) 本公司控股子公司上海梅林罐头食品厂有限公司拥有“梅林”商标。根据《商标法》规定,注册有效期限到期后本公司可以续展期限(相关续展费用很小),本公司将从“梅林”商标的产品中长期受益。因此,本公司将“梅林”商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 本公司控股子公司上海冠生园食品有限公司拥有“天厨”、“佛手”等品牌商标,根据《商标法》规定,注册有效期限到期后本公司可以续展期限(相关续展费用很小),本公司将从“天厨”、“佛手”等商标的产品中长期受益。因此,本公司将“天厨”、“佛手”等商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十三)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本报告期公司无受益计划。

详见本附注“五、(二十五)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- ① 产品销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，收到或取得收款权力时确认销售收入。
- ② 商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

按照收到政府补助的时点作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 **该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**
- 2、 **本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**
- 3、 **本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。**

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

⑤ 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

⑥ 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

⑦ 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。

⑧ 执行《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估，对以下被投资单位的核算办法予以变更：

- C. 原合并下属公司上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部根据重新评估的结果变更为合营企业；
- D. 原不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部的投资根据重新评估的结果由成本法核算单位变更为合营企业；

本公司对上述两个被投资主体存在共同控制，应按照合营企业进行核算，本公司已进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期报表的主要影响如下：

资产	2013 年期末余额	追溯调整	2014 年期初余额
货币资金	1,078,947,321.87	-12,022,176.83	1,066,925,145.04
应收票据	29,958,640.25	-2,900,000.00	27,058,640.25
应收账款	612,904,169.98	-1,316,601.49	611,587,568.49
预付帐款	181,349,820.10	-241,922.80	181,107,897.30
应收股利	34,346,254.00	-34,346,254.00	
其他应收款	101,307,447.76	-35,686.69	101,271,761.07
存货	984,990,640.57	-3,529,732.90	981,460,907.67
其他流动资产	65,000,000.00	86,536,985.42	151,536,985.42
可供出售金融资产	21,373,210.84	4,745,357.95	26,118,568.79
长期股权投资	255,852,596.28	36,487,607.48	292,340,203.76
固定资产	1,154,618,360.75	-1,903,563.23	1,152,714,797.52
其他非流动资产		137,809,974.95	137,809,974.95
负债及股东权益	2013 期末余额	追溯调整	2014 期初余额
应付账款	559,418,169.07	-450,689.06	558,967,480.01
预收账款	670,265,626.91	-421,994.64	669,843,632.27
应付职工薪酬	30,526,254.26	-1,225,152.01	29,301,102.25
应交税费	-197,141,227.17	224,385,924.09	27,244,696.92
其他应付款	447,398,179.91	-9,295,871.30	438,102,308.61
其他流动负债	681,066.67	49,433.92	730,500.59
递延收益		151,891,403.11	151,891,403.11
其他非流动负债	151,940,837.03	-151,940,837.03	
资本公积	924,437,648.04	-3,348,948.93	921,088,699.11
其他综合收益	-8,507,893.65	3,348,948.93	-5,158,944.72
少数股东权益	271,194,241.16	-3,708,229.22	267,486,011.94
损益表	2013 年发生额	追溯调整	2013 调整后发生额
营业收入	10,376,481,447.41	-28,927,580.29	10,347,553,867.12
营业成本	8,910,508,803.69	-12,084,232.85	8,898,424,570.84
营业税费	34,891,447.17	-209,631.36	34,681,815.81
销售费用	876,691,174.13	-4,357,338.54	872,333,835.59
管理费用	331,124,668.33	-6,336,686.88	324,787,981.45

财务费用	86,322,007.81	23,716.78	86,345,724.59
资产减值损失	4,285,697.09	29,939.06	4,315,636.15
投资净收益	32,193,723.42	2,619,088.28	34,812,811.70
营业外收入	42,005,677.82	-21,312.29	41,984,365.53
营业外支出	2,723,346.25	-11,869.54	2,711,476.71
所得税费用	39,138,381.91	-1,654,484.27	37,483,897.64
净利润	164,995,322.27	-1,729,216.70	163,266,105.57

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 %
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13、17
消费税	按应税销售收入计征	根据税目表确定
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	0、15、20、25

(二) 税收优惠

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海爱森肉食品有限公司	子公司	所得税	免征	2006 年 1 月 1 日起	上海市地方税务局地税所【2006】201 号“关于上海爱森肉食品有限公司享受企业所得税减免问题的批复”
		增值税	免征	2009 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 3 日	根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书 (A) 沪地税奉十三 [2009]000004”号文件规定, 公司自产自销初级农业产品 (生猪饲养) 享受优惠
				2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书沪国税奉十二 [2013]000001”号文件规定, 公司经营的部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务享受优惠
上海市种猪场有限公司	孙公司	所得税	免征		上海市财政局上海市地方税务局沪财农 (1997) 107 号“关于本市国有农口企业事业单位从事种植业、养殖业和农林产品初加工业征免企业所得税问题的通知”
		增值税	免征	2009 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日	根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书 (A) 沪地税奉十三 [2009]000015”号文件规定, 公司自产自销初级农业产品 (生猪饲养) 享受优惠
上海爱森食品销售有限公司	孙公司	增值税	免征	2012 年 11 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日	奉贤区国家税务局沪国税奉十二【2012】000004 号备案类减免税登记通知书, 公司部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务享受优惠
				自 2012 年 11 月起	根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”, 公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠
				2014 年 11 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日	奉贤区国家税务局沪国税奉十一【2014】000005 号备案类减免税登记通知书, 公司部分鲜活肉蛋产品批发、零售业务享受优惠

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
					奉贤区国家税务局沪国税奉十一【2014】000006 号备案类免税登记通知书， 公司蔬菜批发、零售业务享受优惠
上海梅林正广和重庆食品有限公司	子公司	所得税	15%	2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	财政部、海关总署、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税【2011】58 号）享受西部地区的鼓励类产业企业待遇
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征	2012 年 10 月 1 日起	国家税务总局财税【2008】149 号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”，公司的初加工业务所得税享受优惠
		增值税	免征		根据财政部、国家税务总局财税[2012]75 号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”，公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠
江苏淮安苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征		国家税务总局财税【2008】149 号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”，公司的初加工业务所得税享受优惠
上海冠生园天山食品有限公司	孙公司	所得税	20%	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	根据国家税务总局财税【2014】34 号文的规定，公司享受年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业其所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳所得税的优惠。
上海冠生园蜂制品有限公司	孙公司	所得税	15%	高新技术企业证书有效期（2017 年 10 月 22 日到期）	高新技术企业
上海冠生园天厨调味品有限公司	孙公司	所得税	15%	高新技术企业证书有效期（2017 年 10 月 22 日到期）	高新技术企业

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,285,400.06	4,012,543.02
银行存款	1,687,244,852.96	881,714,736.28
其他货币资金	42,744,748.33	181,197,865.74
合计	1,735,275,001.35	1,066,925,145.04
其中：存放在境外的款项总额	11,933,735.94	14,002,188.66

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	7,536,330.48	16,748,551.38
用于担保的定期存款或通知存款	5,000,000.00	7,020,000.00
保函保证金	470,000.00	
合计	13,006,330.48	23,768,551.38

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,340,000.00	26,258,640.25
商业承兑汇票		800,000.00
合计	26,340,000.00	27,058,640.25

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,700,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,068,247.01	8.84	69,068,247.01	100.00		69,068,247.01	8.78	69,068,247.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	614,984,883.93	78.67	25,584,439.45	4.16	589,400,444.48	631,091,318.99	80.21	22,198,520.68	3.52	608,892,798.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	97,647,879.45	12.49	92,961,467.32	95.20	4,686,412.13	86,663,562.47	11.01	83,968,792.29	96.89	2,694,770.18
合计	781,701,010.39	100.00	187,614,153.78		594,086,856.61	786,823,128.47	100.00	175,235,559.98		611,587,568.49

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
梅林重庆应收 王天伦担保贷款	69,068,247.01	69,068,247.01	100.00	注

注：上海梅林正广和重庆食品有限公司因王天伦管理期间的不当行为以及涉黑事件影响致使大量应收款无法回收，经该公司董事会批准于 2009 年计提了全额减值准备。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	584,531,993.24	17,535,959.80	3.00
1 至 2 年	13,928,895.46	1,392,889.57	10.00
2 至 3 年	4,589,735.88	688,460.38	15.00
3 年以上	11,934,259.35	5,967,129.70	50.00
合计	614,984,883.93	25,584,439.45	4.16

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,614,654.07 元，本期收回或转回坏账准备金额 2,207,260.26 元，其中主要系：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回 方式
RONSWAREHOUSEFURNITUREINC.	537,142.99	长期挂账	款项收回	

其他系一般坏账转回

3、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,800.01

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 212,628,708.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 74,097,509.46 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	181,745,804.98	96.41	178,957,644.99	98.81
1 至 2 年	5,841,182.35	3.10	1,619,008.27	0.89
2 至 3 年	392,733.28	0.21	401,815.23	0.23
3 年以上	531,244.04	0.28	129,428.81	0.07
合计	188,510,964.65	100.00	181,107,897.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
龙州南华糖业有限责任公司	62,756,230.00	33.29%
广西东门南华糖业有限责任公司	12,817,200.00	6.80%
重庆市益星食品(集团)有限公司	10,843,521.00	5.75%
河北梅花味精集团科技有限公司	8,991,100.00	4.77%
惠州市惠泽源实业有限公司	5,163,050.28	2.74%
合计	100,571,101.28	53.35%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	93,042,314.96	41.37	47,824,280.08	51.40	45,218,034.88	98,524,667.26	59.33	47,824,280.08	48.54	50,700,387.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,300,323.46	48.16	9,071,554.09	8.38	99,228,769.37	50,603,452.65	30.47	4,268,882.92	8.44	46,334,569.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,549,817.25	10.47	21,194,027.42	90.00	2,355,789.83	16,940,981.45	10.20	12,704,177.29	74.99	4,236,804.16
合计	224,892,455.67	100.00	78,089,861.59		146,802,594.08	166,069,101.36	100.00	64,797,340.29		101,271,761.07

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	45,218,034.88			
王天伦	31,800,469.51	31,800,469.51	100.00%	注
衢州梅林正广和 食品有限公司	16,023,810.57	16,023,810.57	100.00%	
合计	93,042,314.96	47,824,280.08		

注：上海梅林正广和重庆食品有限公司因王天伦管理期间的不当行为以及涉黑事件影响致使公司产生较大的资产损失，经该公司董事会批准于 2009 年计提全额减值准备。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,149,514.43	2,554,485.44	3.00%
1 至 2 年	10,913,224.69	1,091,322.50	10.00%
2 至 3 年	1,980,131.62	297,019.74	15.00%
3 年以上	10,257,452.72	5,128,726.41	50.00%
合计	108,300,323.46	9,071,554.09	8.38%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,292,521.30 元，本年无已计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金(员工借款)	4,671,690.14	5,286,906.62
押金、保证金	18,290,987.35	16,058,929.85
应收出口退税款	45,218,034.88	32,257,365.89
往来款		79,749,364.29

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
	142,731,280.88	
预付款重分类转入	7,716,766.90	23,469,776.79
其他	6,263,695.52	9,246,757.92
合计	224,892,455.67	166,069,101.36

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	77,123,810.57	1年以上	34.29	17,856,810.57
应收出口退税	出口退税	45,218,034.88	1年以内	20.11	
王天伦	往来款	31,800,469.51	3年以上	14.14	31,800,469.51
荣成市泓达房地产开发有限公司	往来款	5,000,000.00	3年以上	2.22	2,500,000.00
荣成市泓达包装制品有限公司	往来款	3,856,530.38	1年以内	1.71	115,695.91
合计		162,998,845.34		72.47	52,272,975.99

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	211,798,453.36	7,610,443.27	204,188,010.09	304,908,795.50	6,351,347.58	298,557,447.92
在途物资	322,291.77		322,291.77	47,090,333.83	74,454.65	47,015,879.18
周转材料	12,306,520.20		12,306,520.20	12,750,343.25		12,750,343.25
委托加工物资	7,164,551.99	279,302.57	6,885,249.42	9,688,737.50	251,497.29	9,437,240.21
在产品	8,987,274.86	27,873.91	8,959,400.95	7,445,228.85	27,873.91	7,417,354.94
库存商品	582,720,982.26	66,645,267.61	516,075,714.65	633,216,770.49	59,929,995.13	573,286,775.36
发出商品	14,980,471.20		14,980,471.20	90,703.68		90,703.68
消耗性生物资产	44,845,909.81	136,937.31	44,708,972.50	32,905,163.13		32,905,163.13
合计	883,126,455.45	74,699,824.67	808,426,630.78	1,048,096,076.23	66,635,168.56	981,460,907.67

其中消耗性生物资产：

项 目	期末余额	年初余额
畜牧养殖业-生猪	44,845,909.81	32,905,163.13

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销		
原材料	6,351,347.58	1,509,633.60		250,537.91		7,610,443.27
在途物资	74,454.65		74,454.65			
委托加工物资	251,497.29	27,805.28				279,302.57
在产品	27,873.91					27,873.91
库存商品	59,929,995.13	13,218,511.49		6,503,239.01		66,645,267.61
消耗性生物资产		136,937.31				136,937.31
合计	66,635,168.56	14,892,887.68	74,454.65	6,753,776.92		74,699,824.67

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
金融理财产品	200,000,000.00	
增值税留抵税额	77,633,800.44	86,536,985.42
委托贷款(注)		65,000,000.00
合计	277,633,800.44	151,536,985.42

注：本年该笔委托贷款已到期，具体情况详见附注十一（二）

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,230,292.01	1,700,000.00	29,530,292.01	27,818,568.79	1,700,000.00	26,118,568.79
其中：按公允价值计量	24,784,934.06		24,784,934.06	21,373,210.84		21,373,210.84
其中：按成本计量	6,445,357.95	1,700,000.00	4,745,357.95	6,445,357.95	1,700,000.00	4,745,357.95

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	期末余额
权益工具的成本	5,817,126.13
公允价值变动金额	18,967,807.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	
合计	24,784,934.06

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
金澳食品(上海)有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
湖北中南投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海轻工塑料制品厂有限 公司(注)	4,745,357.95			4,745,357.95				-	53.00	
合 计	6,445,357.95			6,445,357.95	1,700,000.00			1,700,000.00		

注：上海轻工塑料制品有限公司(简称轻工塑料)以前年度拟进行股权转让及改制，公司子公司上海正广和饮用水有限公司(简称饮用水)与轻工塑料管理层签署了经营承包协议，故 2009 年对轻工塑料停止权益法核算。2011 年饮用水与轻工塑料管理层续签了经营承包协议，饮用水公司对轻工塑料的生产经营和财务管理无重大影响，故按成本法核算。本年本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	1,700,000.00
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	1,700,000.00

(九) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	6,596,335.25		6,596,335.25	7,840,636.00		7,840,636.00
其中：未实现融 资收益	509,024.15		509,024.15	605,044.00		605,044.00

2010 年公司与上海侨生机电成套设备有限公司签订印铁设备租购协议书，向对方融资出租印铁生产线设备，出租期自 2010 年 7 月 1 日预计至 2020 年 6 月 30 日。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
1. 合营企业											
上海申美饮料食品有限公司 可口可乐装瓶部	237,477,382.36			35,015,846.04			34,346,254.00		238,146,974.40		
上海申美饮料食品有限公司 饮料主剂部	6,886,711.43			1,965,429.42			2,864,018.87		5,988,121.98		
小计	244,364,093.79			36,981,275.46			37,210,272.87		244,135,096.38		
2. 联营企业											
湖北梅林正广和实业有限公 司	47,976,109.97			-6,122,876.52					41,853,233.45		
合计	292,340,203.76			30,858,398.94			37,210,272.87		285,988,329.83		

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	11,379,345.92	11,379,345.92
— 固定资产转入	11,379,345.92	11,379,345.92
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	11,379,345.92	11,379,345.92
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	6,095,852.51	6,095,852.51
— 计提或摊销		
— 固定资产转入	6,095,852.51	6,095,852.51
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	6,095,852.51	6,095,852.51
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,283,493.41	5,283,493.41
(2) 年初账面价值		

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	986,586,447.71	622,453,812.61	110,023,023.41	55,445,343.86	30,683,558.69	1,805,192,186.28
(2) 本期增加金额	252,633,996.58	67,059,963.48	21,458,867.08	10,220,551.46	5,894,818.74	357,268,197.34
—购置	30,194,401.11	20,726,192.31	19,563,067.88	7,792,846.62	6,323,424.83	84,599,932.75
—在建工程转入	232,582,518.82	48,861,435.54	2,246,115.72	2,427,704.84	45,000.00	286,162,774.92
—外币报表折算影响	-10,142,923.35	-2,527,664.37	-350,316.52		-473,606.09	-13,494,510.33
(3) 本期减少金额	11,417,145.92	7,270,063.17	18,371,589.79	1,343,015.19	923,929.51	39,325,743.58
—处置或报废	37,800.00	7,270,063.17	18,371,589.79	1,343,015.19	923,929.51	27,946,397.66
—转入投资性房地产	11,379,345.92					11,379,345.92
(4) 期末余额	1,227,803,298.37	682,243,712.92	113,110,300.70	64,322,880.13	35,654,447.92	2,123,134,640.04
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	213,268,851.13	323,876,408.68	59,771,071.42	40,524,197.62	14,901,860.81	652,342,389.66
(2) 本期增加金额	33,381,702.68	49,510,551.83	11,750,023.36	3,216,687.37	7,583,003.39	105,441,968.63
—计提	34,975,620.18	50,732,597.32	11,960,106.88	3,216,687.37	7,922,742.05	108,807,753.80
—外币报表折算影响	-1,248,249.63	-1,222,045.49	-210,083.52		-339,738.66	-3,020,117.30
(3) 本期减少金额	6,104,042.51	6,601,928.03	16,394,887.03	1,203,587.62	876,190.82	31,180,636.01
—处置或报废	8,190.00	6,601,928.03	16,394,887.03	1,203,587.62	876,190.82	25,084,783.50
—转入投资性房地产	6,095,852.51					6,095,852.51
(4) 期末余额	240,546,511.30	366,785,032.48	55,126,207.75	42,537,297.37	21,608,673.38	726,603,722.28

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
3. 减值准备						
(1) 年初余额		134,999.10				134,999.10
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		134,999.10				134,999.10
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	987,256,787.07	315,323,681.34	57,984,092.95	21,785,582.76	14,045,774.54	1,396,395,918.66
(2) 年初账面价值	773,317,596.58	298,442,404.83	50,251,951.99	14,921,146.24	15,781,697.88	1,152,714,797.52

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,442,511.85
机器设备	2,177,282.68
电子设备	3,461.55
合 计	5,623,256.08

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	274,478,839.49	尚未办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冠生园奉贤厂房工程	29,060,140.87		29,060,140.87	222,140,117.40		222,140,117.40
爱森工程改造项目	147,108.00		147,108.00	19,371,569.60		19,371,569.60
梅林食品制罐设备流水线	24,984,737.24		24,984,737.24	7,347,257.03		7,347,257.03
淮安肉品生产线项目				199,503.31		199,503.31
梅林重庆工程(PRP 护栏)	14,829.48		14,829.48	258,828.20		258,828.20
淮安肉品新厂二期工程	1,162,376.70		1,162,376.70			
仓储物流技术改造项目	1,499,207.94		1,499,207.94			
源本食品检测仪器	1,180,550.78		1,180,550.78			
其他	878,993.30		878,993.30	297,350.80		297,350.80
合计	58,927,944.31		58,927,944.31	249,614,626.34		249,614,626.34

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
冠生园奉贤厂房工程	222,140,117.40	22,327,493.99	215,407,470.52	29,060,140.87
爱森工程改造项目	19,371,569.60	85,000.00	19,309,461.60	147,108.00
梅林食品制罐设备流水线	7,347,257.03	21,415,619.80	3,778,139.59	24,984,737.24
淮安肉品生产线项目	199,503.31	456,098.30	655,601.61	-
梅林重庆工程 (PRP 护栏)	258,828.20		243,998.72	14,829.48

项目	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
淮安肉品新厂二期工程		1,173,436.82	11,060.12	1,162,376.70
仓储物流技术改造项目		1,499,207.94		1,499,207.94
源本食品检测仪器		1,697,473.88	516,923.10	1,180,550.78
其他	297,350.80	4,496,759.49	3,915,116.99	878,993.30
合计	249,614,626.34	53,151,090.22	243,837,772.25	58,927,944.31

(十四)工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	11,530.67	20,303.36

(十五) 生产性生物资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业	19,682,391.21	15,424,170.79	10,577,593.05	24,528,968.95

其中，以成本计量的生物性生物资产：

项目	年初余额	购买	繁殖	折旧	出售	死亡及盘亏	期末余额
种猪	19,682,391.21		15,424,170.79	4,534,608.82	5,816,655.30	226,328.93	24,528,968.95

(十六)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	248,258,886.84	14,108,756.26	3,009,658.24	265,377,301.34
(2) 本期增加金额	9,507,909.10	-15,455.35	-43,253.26	9,449,200.49
—购置	1,103,700.00			1,103,700.00
—少数股东增资投入	9,126,502.26			9,126,502.26
—外币报表折算差异	-722,293.16	-15,455.35	-43,253.26	-781,001.77
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	257,766,795.94	14,093,300.91	2,966,404.98	274,826,501.83
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	41,195,726.66	4,343,720.50	2,597,011.24	48,136,458.40

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(2) 本期增加金额	5,260,699.90	32,599.32	34,379.95	5,327,679.17
—计提	5,260,699.90	32,599.32	34,379.95	5,327,679.17
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	46,456,426.56	4,376,319.82	2,631,391.19	53,464,137.57
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	211,310,369.38	9,716,981.09	335,013.79	221,362,364.26
(2) 年初账面价值	207,063,160.18	9,765,035.76	412,647.00	217,240,842.94

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
饮用水非同一控制合并商誉(注1)	114,574,024.93			114,574,024.93
江苏苏食非同一控制合并商誉(注2)	260,671,496.59			260,671,496.59
淮安苏食非同一控制合并商誉(注3)	101,701,191.38			101,701,191.38
梅林重庆非同一控制合并商誉	3,849,981.51			3,849,981.51
合计	480,796,694.41			480,796,694.41

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅林重庆非同一控制合并商誉	3,849,981.51			3,849,981.51

注 1：本公司控股子公司上海正广和网上购物有限公司于 2011 年 7 月支付人民币 16,500 万元合并成本收购了上海正广和饮用水有限公司 50% 权益。因被合并方的公允价值按收益法估值，无法拆分至各资产组，故将合并成本与上海正广和饮用水有限公司可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币 50,425,975.07 元，两者的差额人民币 114,574,024.93 元确认为商誉。

注 2：本公司于 2012 年 9 月支付人民币 27,000 万元合并成本收购了江苏省苏食肉品有限公司 60% 权益。因被合并方的公允价值按收益法估值，无法拆分至各资产组，故将合并成本与江苏省苏食肉品有限公司可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币 9,328,503.41 元，两者的差额人民币 260,671,496.59 元确认为商誉。

注 3：本公司于 2012 年 9 月支付人民币 10,800 万元合并成本收购了江苏淮安苏食肉品有限公司 60% 权益。因被合并方的公允价值按收益法估值，无法拆分至各资产组，故将合并成本与江苏淮安苏食肉品有限公司可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币 6,298,808.62 元，两者的差额人民币 101,701,191.38 元确认为商誉。

披露内容	饮用水	苏食肉品	淮安苏食肉品
商誉账面价值	114,574,024.93	260,671,496.59	101,701,191.38
可收回金额的确定方法	收益法评估	收益法评估	收益法评估
是否存在减值迹象	否	否	否
预计未来现金流量的关键假设及依据	企业往年经营情况 及预计增长率	企业往年经营情况 及预计增长率	企业往年经营情况 及预计增长率
关键假设及依据是否与企业历史经验 或外部信息来源一致	是	是	是
估计现值时所采用的折现率 (%)	11.60	10.00	10.40
预计未来现金流量的期间	5 年	5 年	5 年
外推超过预测期间现金流量的增长率	否	否	否
是否超过长期平均增长率	否	否	否

(十八)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	28,790,697.28	13,032,329.11	7,980,214.66	33,842,811.73
无土地使用权牧场建筑物	33,857,801.89	61,633,339.89	4,995,713.79	90,495,427.99
租入固定资产改良支出	469,747.43	324,118.52	266,538.36	527,327.59
其他	197,776.55	642,386.20	241,478.16	598,684.59
合计	63,316,023.15	75,632,173.72	13,483,944.97	125,464,251.90

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	22,328,522.47	3,349,278.37	14,236,617.92
递延收益	2,053,745.04	513,436.26		
预提费用	12,553,210.80	3,138,302.70		
内部交易未实现利润	2,121,233.24	530,308.31	2,032,444.52	508,111.13
合 计	39,056,711.55	7,531,325.64	16,269,062.44	4,052,490.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	可供出售金融资产公 允价值变动	18,967,807.96	4,741,951.99	15,592,905.36

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	165,440,428.26	137,809,974.95
购建固定资产预付款	5,641,986.05	
合计	171,082,414.31	137,809,974.95

(二十一)短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	30,793,513.72	7,007,756.90
抵押借款	111,200,000.00	155,013,532.60
保证借款	493,473,728.06	492,856,609.68
信用借款	510,000,000.00	517,000,000.00
票据贴现	103,700,000.00	6,100,000.00
委托贷款	338,000,000.00	378,000,000.00
合计	1,587,167,241.78	1,555,977,899.18

(二十二)应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,337,042.25	2,342,088.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	537,782,367.02	526,383,661.97
1-2 年	59,706,575.70	19,679,221.76
2-3 年	11,105,684.79	2,941,335.51
3 年以上	10,582,324.01	9,963,260.77
合计	619,176,951.52	558,967,480.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海普亮商贸有限公司	3,883,333.33	尚未结算
绵阳市九天建设工程有限公司	2,426,960.84	公司对工程质量尚有疑议
上海康匙食品杂货有限公司	2,115,862.14	尚未结算
上海易统食品贸易有限公司	1,274,345.94	尚未结算
上海广裕食品有限公司	2,747,350.42	尚未结算
合计	12,447,852.67	/

(二十四)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	471,405,723.27	645,133,853.99
1-2 年	10,524,547.37	13,665,313.07
2-3 年	9,514,937.84	9,943,490.53
3 年以上	8,577,542.14	1,100,974.68
合 计	500,022,750.62	669,843,632.27

(二十五)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,488,496.94	750,752,888.03	747,894,409.47	31,346,975.50
离职后福利-设定提存计划	812,605.31	80,737,083.30	80,244,479.21	1,305,209.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	29,301,102.25	831,489,971.33	828,138,888.68	32,652,184.90

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,573,543.33	641,756,107.64	639,605,583.49	26,724,067.48
(2) 职工福利费	382,645.45	30,154,814.34	30,537,459.79	-
(3) 社会保险费	391,386.23	40,408,898.83	40,168,051.70	632,233.36
其中：医疗保险费	367,416.62	35,396,639.81	35,206,597.97	557,458.46
工伤保险费	7,361.83	2,424,118.01	2,382,882.59	48,597.25
生育保险费	16,607.78	2,588,141.01	2,578,571.14	26,177.65
(4) 住房公积金	86,590.00	18,864,054.16	18,857,525.06	93,119.10
(5) 工会经费和职工教育经费	1,562,105.61	8,338,064.00	7,874,211.31	2,025,958.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,492,226.32	11,230,949.06	10,851,578.12	1,871,597.26

合计	28,488,496.94	750,752,888.03	747,894,409.47	31,346,975.50
----	---------------	----------------	----------------	---------------

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	714,498.85	74,960,038.28	74,512,983.38	1,161,553.75
失业保险费	86,707.56	4,573,478.45	4,528,175.98	132,010.03
企业年金缴费	11,398.90	1,203,566.57	1,203,319.85	11,645.62
合计	812,605.31	80,737,083.30	80,244,479.21	1,305,209.40

(二十六)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,886,844.82	1,796,359.31
消费税	1,265,162.80	287,145.17
营业税	281,471.70	339,632.40
城市维护建设税	1,488,610.19	700,808.08
企业所得税	29,263,648.83	16,984,898.22
个人所得税	1,848,701.90	1,905,001.32
土地使用税	163,981.16	349,508.19
房产税	1,378,359.69	1,190,257.52
教育费附加(含地方教育费附加)	1,244,342.94	587,305.88
契税	862,168.00	862,168.00
印花税	2,252,952.26	2,123,798.63
其他	138,186.39	117,814.20
合计	50,074,430.68	27,244,696.92

(二十七)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	710,290.82	1,147,390.77

(二十八)应付股利

项目	期末余额	年初余额
工商银行上海市分行直属单位工会	3,453,934.16	3,308,915.84
中国工商银行上海市虹口支行工会	2,302,557.38	2,205,881.25

项目	期末余额	年初余额
上海国鑫投资发展有限公司	2,302,557.38	2,205,881.25
上海解放传媒营销发展有限公司	33,174.85	107,787.87
高阿洪	41.52	
普通股股利	1.82	0.36
合计	8,092,267.11	7,828,466.57

(二十九)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	37,878,465.61	46,964,458.43
往来款	135,251,721.22	344,619,650.26
预提费用	24,008,244.93	10,806,355.31
代收代付款	16,053,201.39	7,683,331.57
代扣代缴(社保)	7,615,536.76	6,657,067.59
其他	22,003,227.78	21,371,445.45
合计	242,810,397.69	438,102,308.61

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冠生园(集团)有限公司	30,043,592.35	尚未结算

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	38,250,000.00
一年内到期的长期应付款		1,500,000.00
合计	4,000,000.00	39,750,000.00

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益		730,500.59

(三十二)长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	23,933,707.19	9,558,649.22

(三十三)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
光明食品(集团)有限公司	21,794,893.40	21,324,178.71

(三十四)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
冠生园华佗厂房 动迁补贴款		14,759,461.51		14,759,461.51

(三十五)递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益	150,273,488.04	151,891,403.11

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
三年技改项目补贴		2,100,000.00	46,254.95	2,053,745.05	与资产相关
灾后重建专项项目政府补助资金分期计入收益	5,378,246.09		701,510.79	4,676,735.30	与资产相关
冷却肉方便肉制品加工项目贴息	229,166.67		50,000.00	179,166.67	与资产相关
肉食品深加工项目	486,111.13		83,333.33	402,777.80	与资产相关
现代农业生产发展资产项目	677,777.77		26,666.67	651,111.10	与资产相关
奉贤厂房建设补贴款	8,040,000.00			8,040,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	370,000.00	640,000.00	109,189.19	900,810.81	与资产相关
国家农业科技成果转化项目		600,000.00	360,000.00	240,000.00	与资产相关
标准化猪场项目款（六牧）	1,997,329.05		170,052.60	1,827,276.45	与资产相关
标准化猪场项目款（特色猪场）	1,754,291.44		147,854.28	1,606,437.16	与资产相关
标准化猪场项目款（畜牧五场）	1,384,888.96	380,000.00	263,457.70	1,501,431.26	与资产相关
标准化猪场项目款（丰海养殖场）	1,280,349.40	380,000.00	172,244.64	1,488,104.76	与资产相关
加工厂一期项目款	3,870,200.12		376,599.96	3,493,600.16	与资产相关
加工厂二期项目款	9,230,861.40		922,966.44	8,307,894.96	与资产相关
加工厂冷链补贴	1,359,375.00		187,500.00	1,171,875.00	与资产相关
标准化猪场项目款（丰海养殖场二期）	20,000,000.00	5,000,000.00	1,433,438.44	23,566,561.56	与资产相关
生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	313,600.00		28,800.00	284,800.00	与资产相关
35 牧标准化生态养殖基地建设项目		380,000.00	42,222.00	337,778.00	与资产相关
集成电路专项资金补助		414,400.00	103,600.00	310,800.00	与资产相关

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
老厂拆迁补偿	83,719,574.49		5,232,473.40	78,487,101.09	与资产相关
风光带拆迁补偿	4,870,212.93		271,825.84	4,598,387.09	与资产相关
苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目补贴	2,766,666.67		400,000.00	2,366,666.67	与资产相关
现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	830,000.00		120,000.00	710,000.00	与资产相关
2010 年省农业产业化龙头企业项目资金(生猪屠宰线技术改造)	300,000.00		50,000.00	250,000.00	与资产相关
2010 放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	1,920,000.00		120,000.00	1,800,000.00	与资产相关
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	478,991.60		60,504.20	418,487.40	与资产相关
林地拆迁补偿款	633,760.39		31,820.64	601,939.75	与资产相关
合计	151,891,403.11	9,894,400.00	11,512,315.07	150,273,488.04	

(三十六)股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	822,735,141.00	114,994,331.00				114,994,331.00	937,729,472.00

本期股本变动业经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具信会师报字 (2014) 第 114626 号验资报告验证。

(三十七)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	784,154,788.74	879,362,139.09		1,663,516,927.83
其他资本公积	136,933,910.37			136,933,910.37
合计	921,088,699.11	879,362,139.09		1,800,450,838.20

2014 年 12 月，本公司根据 2013 年年度股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可【2014】1201 号文核准，非公开发行普通股 114,994,331.00 元，股票面值为人民币 1.00 元，溢价按每股人民币 8.82 元发行，增加注册资本后剩余金额 879,362,139.09 增加资本公积余额。

其中，投资者投入的资本公积内容：

内容	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以前年度股本溢价留存	1,297,025,108.16	879,362,139.09		2,176,387,247.25
同一控制下新增合并企业还 原合并日前的留存收益	-8,500,389.25			-8,500,389.25
同一控制下新增合并企业的 购买股权成本差额	-475,896,251.77			-475,896,251.77
购买少数股东权益差额	-28,473,678.40			-28,473,678.40
小计	784,154,788.74	879,362,139.09		1,663,516,927.83

(三十八)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,158,944.72	8,131,083.01	-	843,725.65	6,663,472.87	623,884.49	1,504,528.15
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	3,348,948.93	3,374,902.59		843,725.65	1,907,292.45	623,884.49	5,256,241.38
外币财务报表折算差额	-8,507,893.65	4,756,180.42			4,756,180.42		-3,751,713.23
其他综合收益合计	-5,158,944.72	8,131,083.01	-	843,725.65	6,663,472.87	623,884.49	1,504,528.15

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,883,879.58	8,743,921.12		54,627,800.70
任意盈余公积	10,482,457.11			10,482,457.11
合计	56,366,336.69	8,743,921.12		65,110,257.81

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,221,210.40	90,375,029.09
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	188,221,210.40	90,375,029.09
加:本期归属于母公司所有者的净利润	132,746,374.76	155,317,122.45
减:提取法定盈余公积	8,743,921.12	5,115,068.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,364,108.46	52,355,872.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,859,555.58	188,221,210.40

注1:《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整未影响公司年初未分配利润。

注2:公司2014年3月31日通过2013年年度股东大会决议,本公司以2013年12月31日总股本822,735,141股为基数,每10股向全体股东发放现金股利0.6元(含税),共计发放现金股利49,364,108.46元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,538,282,554.01	8,998,852,472.30	10,269,135,374.93	8,863,409,541.21
其他业务	52,528,959.13	18,183,061.61	78,418,492.19	35,015,029.63
合计	10,590,811,513.14	9,017,035,533.91	10,347,553,867.12	8,898,424,570.84

(四十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,951,579.93	2,423,506.70
城市维护建设税	13,884,831.14	11,492,729.87
教育费附加 (含地方教育费附加)	12,042,145.34	10,077,632.78
消费税	9,721,035.89	9,055,910.64
河道管理费	1,150,829.09	836,628.96
其他	825,710.72	795,406.86
合计	39,576,132.11	34,681,815.81

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	318,687,174.78	290,980,988.13
工资薪酬	302,117,910.77	275,810,258.80
税费	1,356,706.69	778,294.28
办公会务费	5,658,698.24	8,790,509.53
差旅费	10,165,642.22	8,530,956.54
业务招待费	5,637,175.75	6,080,984.76
车辆运输费	130,220,627.68	138,718,925.03
修理费	8,364,098.80	8,062,246.80
折旧摊销	21,912,354.70	15,124,803.54
水电煤汽费	14,617,661.52	12,527,263.21
仓储租赁费	50,670,331.05	47,041,648.59
其他	66,169,152.83	59,886,956.38
合计	935,577,535.03	872,333,835.59

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	192,158,108.55	184,588,144.05
税费	15,743,827.13	13,959,771.71
办公会务费	14,932,395.18	17,178,611.66

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,922,215.92	5,806,633.93
业务招待费	5,708,921.90	9,370,092.27
车辆运输费	5,309,904.98	8,710,529.13
低值易耗品	1,656,253.38	2,067,774.82
修理费	4,117,142.09	4,376,892.69
产品研发费	8,006,093.26	4,921,580.25
折旧摊销	30,348,871.68	25,459,633.83
水电煤汽费	3,792,659.14	2,836,365.88
中介咨询费	7,859,536.49	8,233,275.68
财产保险费	1,328,809.26	1,647,857.13
仓储租赁费	5,646,033.22	6,239,410.64
其他	37,391,499.72	29,391,407.78
合计	339,922,271.90	324,787,981.45

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,463,286.81	89,626,727.43
减：利息收入	15,132,435.29	19,313,726.39
汇兑损益	20,231,373.32	11,943,879.22
其他	4,065,712.71	4,088,844.33
合计	106,627,937.55	86,345,724.59

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,699,915.11	-3,538,876.48
存货跌价损失	14,818,433.03	7,854,512.63
合计	40,518,348.14	4,315,636.15

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,858,398.94	33,423,497.18
处置长期股权投资产生的投资收益		792,001.54

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	628,195.32	597,312.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	31,486,594.26	34,812,811.70

(四十八)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,883,194.02	715,429.64	1,883,194.02
其中：处置固定资产利得	1,506,882.86	715,429.64	1,506,882.86
处置生产性生物资产利得	376,311.16		376,311.16
政府补助	36,355,668.08	38,536,118.75	30,447,637.08
盘盈利得	763.28	9,374.29	763.28
罚款及违约补偿收入	197,684.62	148,257.60	197,684.62
无需支付的应付款	422,798.65	658,623.20	422,798.65
其他	1,195,439.89	1,916,562.05	1,195,439.89
合计	40,055,548.54	41,984,365.53	34,147,517.54

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助：					
(1) 标准化猪场项目款	标准化规模养殖场建设项目	沪农委(2008)319号、沪农委(2009)184号	2009年、2011年、2012年	795,831.22	563,030.52
(2) 加工厂一期项目款	肉类加工厂改扩建项目	沪经信投(2009)243号	2010年	376,599.96	376,599.96
(3) 畜牧标准化生态养殖示范基地建设项目	财政专项资金	沪农委(2007)306号	2007年至2008年	47,033.92	75,212.28
(4) 生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	财政专项资金	沪农委(2008)176号	2009年	31,200.00	28,800.00
(5) 江苏省淮安市延安东路51号老厂区动迁补偿	江苏省淮安市延安东路51号老厂区动迁补偿	拆迁补偿协议	2007年-2010年	5,232,473.40	5,232,473.40
(6) 江苏省淮安市延安东路51号老厂区运河风光带拆迁补偿款	江苏省淮安市延安东路51号老厂区运河风光带拆迁补偿款	拆迁补偿协议	2011年-2012年	271,825.84	234,959.48
(7) 苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目补贴	长三角地区肉类冷链物流项目补贴	苏财建[2009]195号	2009年	400,000.00	400,000.00
(8) 现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	苏发改服务发[2009]1418号	2009年	120,000.00	120,000.00
(9) 2010年省农业产业化龙头企业项目资金(生猪屠宰线技术改造)	2010年省农业产业化龙头企业项目资金(生猪屠宰线技术改造)	淮农委[2010]43号、淮财农[2010]96号	2010年	50,000.00	50,000.00
(10) 2010放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	2010放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	苏发改投资发[2010]1292号、苏经信投资[2010]831号	2010年	120,000.00	120,000.00

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(11)2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	苏财工贸[2012]119 号、苏经信综合[2012]769 号	2012 年	60,504.20	60,504.20
(12) 现代农业生产发展资产项目	生猪专项补助	渝农发 (2010) 461 号	2011 年	26,666.67	26,666.67
(13) 汶川灾后重建专项补助	汶川灾后重建专项补助	发改投资[2008]2482 号	2009 年	701,510.79	701,510.79
(14) 梅林重庆冷却肉方便肉制品加工项目贴息	冷却肉方便肉制品加工项目贴息		2006 年 8 月 1 日	50,000.00	50,000.00
(15) 梅林重庆肉食品深加工项目	肉食品深加工项目		2007 年 11 月 1 日	83,333.33	83,333.33
(16) 上海市软件和集成电路产业专项资金	上海市软件和集成电路产业专项资金	沪经信投[2011]821 号	2011 年	103,600.00	103,600.00
(17) 上海市燃煤 (重油) 锅炉清洁能源替代专项资金补贴	上海市燃煤 (重油) 锅炉清洁能源替代专项资金补贴	沪府办发[2012]36 号	2013 年 12 月 1 日	109,189.19	30,000.00
(18) 加工厂二期项目款	肉类加工厂改扩建项目	沪财农[2011]48 号	2012 年	922,966.44	769,138.60
(19) 加工厂冷链补贴	加工厂冷链补贴	沪发改投[2011]251 号	2012 年	187,500.00	140,625.00
(20) 林地拆迁补助款	林地拆迁补助款		2012 年	31,820.64	9,822.19
(21) 三年技改项目补贴	上海市重点技术改造专项资金	沪经信投 (2014) 106 号	2014 年 11 月 17 日	46,254.95	
(22) 国家农业科技成果转化项目	蜂蜜食品安全质量控制与加工关键技术产业化应用	农业科技成果转化资金项目	2014 年 8 月	360,000.00	
(23) 标准化猪场项目款 (丰海养殖场二期)	畜牧标准化生态养殖基地建设项目	沪发改投便字 (2013) 295 号	2012 年	1,433,438.44	
小计				11,683,448.99	9,176,276.42

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助：					
(1)浦东新区企业职工职业培训财政补贴	浦东新区企业职工职业培训财政补贴	浦财教(2011)9号	2014年7月15日	177,033.00	393,384.00
(2)第二批引进技术的吸收与创新项目补贴	第二批上海市引进技术的吸收与创新项目补贴		2014年12月15日	207,783.02	
(3)政府扶持资金	税收返还		2014年7月23日	1,200,000.00	
(4)财政扶持基金(残疾人奖励费)	残疾人奖励费	无	2014年12月	24,870.40	
(5)工业企业突出贡献奖(三等奖)	对工业发展和缴税的奖励	绵阳市经济和信息化委员会	2014年7月4日	50,000.00	
(6)2014年外贸发展促进金	外贸出口创收奖励	中共三台县委[2009]26号文件	2014年10月29日	13,000.00	10,000.00
(7)农业局绿色食品奖励款	农业局绿色食品奖励款		2014年1月9日	80,000.00	
(8)中小企业国际市场开拓资金	中小企业国际市场开拓资金		2014年4月10日	51,000.00	
(9)环境在线运营补助费用	环境在线运营补助费用		2014年5月19日	10,000.00	
(10)2013年国外展位扶持资金	2013年国外展位扶持资金		2014年7月24日	23,000.00	
(11)环境在线运营监测运行补助费用	环境在线运营监测运行补助费用		2014年12月18日	10,000.00	
(12)环境自动监测系统运营补助费用	环境自动监测系统运营补助费用		2014年12月23日	10,000.00	
(13)生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	渝商委发(2011)162号	2014年	3,731,591.00	1,300,000.00
(14)能繁母猪补贴	重庆市合川财政局拨入能繁母猪补贴		2014年9月2日	75,500.00	55,000.00
(15)残疾人补贴	徐汇区超比例安排残疾人就业单位奖励		2014年	103,624.40	

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(16) 职工职业培训补贴	静安区申请职工职业培训补贴审批表		2014 年 11 月 27 日	291,257.00	
(17) (54) 静安区财政局产业专项发展 税收返还	静安区财政局产业专项发展税收返还		2014 年 6 月 25 日	1,400,000.00	1,700,000.00
(18) 财政税收补贴	财政税收补贴		2014 年 4 月 9 日	190,000.00	
(19) 退地方教育费附加	退地方教育费附加		2014 年 8 月 22 日	89,231.00	
(20) 待报解预算收入	待报解预算收入		2014 年 12 月 15 日	5,018.20	
(21) 税收返还			2014 年 8 月 8 日	1,500,000.00	
(22) 教育费附加返还	教育费附加返还		2014 年	297,061.00	
(23) 上海市奉贤区财政扶持资金	财政扶持		2014 年	99,400.00	
(24) 待报解预算收入	专利资助费		2014 年	2,610.00	
(25) 上海市奉贤区科学技术委员会- 专利资助费	专利资助费		2014 年	3,200.00	
(26) 上海奉贤区财政局零余额专户	成长型中小企业		2014 年	97,500.00	
(27) 上海奉贤区财政局零余额专户	区级专精特新企业		2014 年	30,000.00	
(28) 待报解预算收入	2014 年第一批清洁生产专项资金		2014 年	100,000.00	
(29) 2014 年吸收与创新项目补贴	2014 年吸收与创新项目补贴		2014 年	150,000.00	
(30) 青浦区工业园财政专项扶持补贴	青浦区工业园财政专项扶持补贴		2014 年	995,800.00	400,000.00
(31) 增值税返还	增值税返还		2014 年	86,000.00	
(32) 残疾人保证金奖励	残疾人就业奖励		2014 年 12 月 15 日	14,006.90	
(33) 屠宰环节病害猪损失及无害化处理 专项补贴资金	屠宰环节病害猪损失及无害化处理专项 补贴资金	沪农委〔2013〕38 号	2012 年、2013 年	1,713,440.00	2,778,560.00

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(34) 税收返还	税收返还		2014 年	6,200.00	
(35) 财政局扶持资金	财政扶持资金		2014 年 9 月 18 日	800,000.00	
(36)2014 职工培训财政补贴杨浦区资金收付中心扶持资金专户	职工培训补贴		2014 年 12 月 19 日	290,787.00	
(37) 财政扶持资金	财政扶持资金		2014 年 12 月 19 日	20,000.00	
(38) 财政扶持资金	嘉定区财政扶持资金		2013 年 4 月 1 日	131,000.00	144,000.00
(39) 财政扶持资金	财政扶持资金		2014 年 12 月 19 日	790,000.00	
(40) 政府补助	猪肉储备收入	《南京市地方储备肉监管办法》	2014 年 10 月 31 日	720,000.00	1,982,345.00
(41) 财政补贴收入	储备补贴	《南京市地方储备肉监管办法》	2014 年	2,181,000.00	
(42) 商务局补助	商务局补助 (储备猪肉)	G/691923 批,JE/14000090 号	2014 年 2 月	1,180,000.00	2,343,112.33
(43) 商务局补助	商务局补贴 (储备猪肉)	G/750831 批,JE/14000985 号	2014 年 12 月	516,500.00	
(44) 收财政款	收财政款	G/684397 批,JE/14000001 号	2014 年 1 月	266,666.67	
(45) 商务局补助	商务局储存猪肉的补助费		2014 年 6 月	271,639.50	
(46) 商务局补助	商务局储存猪肉的补助费		2014 年 11 月	100,000.00	
(47) 高污染柴油车淘汰补助	高污染柴油车淘汰补助	G/723292 批,JE/14000538 号	2014 年 7 月 29 日	51,000.00	
(48) 黄标淘汰车补贴	黄标车补贴	沪府办发〔2012〕54 号	2014 年 5 月 23 日	168,000.00	
(49) 宝山工业园区税收补贴	税收补贴		2014 年	190,000.00	
(50) 对江苏共创人造草坪有限公司等企业给予财政奖励	江苏共创人造草坪有限公司等企业给予财政奖励	淮委[2014]28 号	2014 年	50,000.00	

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(51) 软件产业发展专项引导资金 (两化融合) 的通知	2013 年淮安市软件产业发展专项引导资金 (两化融合)	淮经信企信[2013]352 号、淮财工贸[2013]20 号	2014 年	150,000.00	
(52) 2014 年区直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算	2014 年区直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算	淮农开[2014]23 号、淮财农发[2014]19 号	2014 年	1,950,000.00	
(53) 2011 年生猪屠宰环节病害猪损失及无害化处理财政补贴资金	2011 年生猪屠宰环节病害猪损失及无害化处理专项补贴资金	淮财建[2012]64 号	2014 年	190,000.00	800,000.00
(54) 2012 年生猪屠宰环节病害猪损失及无害化处理财政补贴资金	2012 年生猪屠宰环节病害猪损失及无害化处理财政补贴资金	淮财建[2013]58 号	2014 年	197,500.00	1,120,000.00
(55) 淮安市中心城区猪肉储备补助	淮安市中心城区猪肉储备补助	淮政办发[2011]128 号	2014 年	1,620,000.00	1,620,000.00
(56) 水污染源监控专项补贴		上海市黄浦区水污染源监控专项补贴	2013 年 11 月 12 日		100,000.00
(57) 科委平台补贴款	水污染源监控专项补贴	上海市科委平台补贴款	2012 年 7 月 3 日		9,500.00
(58) 2013 年外贸发展促进金	科委平台补贴款	中共三台县委[2009]26 号文件	2013 年 8 月 24 日		10,000.00
(59) 三台县政府税收奖励款	2013 年三台县委外贸发展促进金	绵委[2013]71 号文件	2013 年 8 月 29 日		50,000.00
(60) 三台县政府二期工程政府补贴款	三台县政府税收奖励款	三财预[2013]231 号	2013 年 8 月 15 日		4,700,000.00
(61) 2013 农业产业化龙头企业贷款省级财政贴息资金	三台县政府二期工程政府补贴款		2013 年 12 月 23 日		310,000.00
(62) 工业和信息化发展基金	2013 农业产业化龙头企业贷款省级财政贴息资金	渝财企[2012]743 号	2013 年 5 月 22 日		30,000.00
(63) 重庆市大渡口区质监局 3A 认证奖励	重庆市工业和信息化发展基金		2013 年 1 月 11 日		100,000.00

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(64) 上海市加快品牌自主建设专项资金项目	重庆市大渡口区质监局 3A 认证奖励	沪经信法(2012)766号	2013年11月26日		500,000.00
(65) 上海市对外贸易发展专项资金	上海市加快品牌自主建设专项资金项目	关于申报 2013 年度上海市对外贸易发展专项资金的通知	2013年12月19日		200,650.00
(66) 上海市松江区扶持资金	上海市对外贸易发展专项资金		2013年8月6日		82,066.00
(67) 上海市松江区扶持资金	上海市松江区扶持资金		2013年9月23日		50,000.00
(68) 安全达标奖励费	上海市松江区扶持资金		2013年4月24日		75,000.00
(69) 扶持资金	安全达标奖励费		2013年1月23日		909,400.00
(70) 扶持资金	上海市扶持资金		2013年8月27日		88,000.00
(71) 上海市能繁母猪补贴	上海市扶持资金		2013年1月11日		254,300.00
(72) 技改补贴	上海市能繁母猪补贴		2013年2月1日		249,700.00
(73) 财政扶持	上海市技改补贴		2012年8月22日		41,900.00
(74) 国库补贴	上海市财政扶持资金		2012年11月23日		150,000.00
(75) 普陀区政府追溯系统补贴	上海市国库补贴		2013.1-2月		35,200.00
(76) 奉贤区扶持资金	普陀区政府追溯系统补贴		2013年		24,900.00
(77) 宝山区政府追溯系统补贴	奉贤区扶持资金		2013年4月8日		10,000.00
(78) 浦东新区政府追溯系统补贴	宝山区政府追溯系统补贴		2013年4月19日		48,128.00
(79) 静安区政府追溯系统补贴	浦东新区政府追溯系统补贴		2013年4月24日		15,000.00
(80) 上海市能繁母猪补贴	静安区政府追溯系统补贴		2013年1月11日		112,100.00
(81) 开票收入超过 10 亿的奖励	上海市能繁母猪补贴	[2013]11号文件	2013年3月6日		150,000.00

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(82)2012 年度市级工业经济新增长点扶持资金	淮安开票收入超过 10 亿的奖励	淮经信运行[2012]293 号、淮财工贸[2012]44 号	2013 年 5 月 22 日		200,000.00
(83)2012 年淮安市特色产业扶持资金)2012 年度市级工业经济新增长点扶持资金	淮经信投资[2012]301 号、淮财工贸[2012]49 号	2013 年 7 月 19 日		300,000.00
(84)2013 年区直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算	2012 年淮安市特色产业扶持资金	淮农开[2013]39 号、淮财农发[2013]30 号	2013 年 9 月 25 日		2,550,000.00
(85)扶持家禽业发展省级补助经费	2013 年区直农业综合开发产业化经营贷款贴息项目及支出预算	淮财农[2013]73 号、淮农发[2013]109 号	2013 年 11 月 14 日		500,000.00
(86)生猪调出大县奖励	淮安扶持家禽业发展省级补助经费	淮财建 (2013) 79 号	2013 年 10 月 30 日		500,000.00
(87)科技补助	淮安生猪调出大县奖励		2013 年 11 月 28 日		7,000.00
(88) 2008 年省级科技计划项目经费	淮安科技补助		2013 年 5 月 6 日		10,000.00
(89)光明集团拨付给泰康食品的结构调整补贴款	2008 年省级科技计划项目经费	光明食品产业 (2013) 194 号	2013 年 5 月 13 日		500,000.00
(90)浦东新区财政局发放企业品牌自主补贴	光明集团拨付给泰康食品的结构调整补贴款		2013 年 12 月 11 日		100,000.00
(91)国家财政局发放财政扶持资金	浦东新区财政局发放企业品牌自主补贴		2013 年 9 月 2 日		800,000.00
(92)青浦区环保局清洁生产专项扶持资金	国家财政局发放财政扶持资金		2013 年 12 月 24 日		40,000.00
(93)企业扶持资金	青浦区环保局清洁生产专项扶持资金		2013 年 2 月 8 日		145,000.00
(94)企业扶持资金	上海市企业扶持资金		2013 年 12 月 26 日		136,000.00

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
(95) 青浦区徐泾镇营业税返还	上海市企业扶持资金		2013 年 4 月 2 日	121,700.00	412,000.00
(96) 浦东区财政局税收返还	青浦区徐泾镇营业税返还		2013 年 12 月 9 日		189,597.00
(97) 其他	浦东区财政局税收返还				18,000.00
小计				24,793,919.09	29,359,842.33
合计				36,355,668.08	38,536,118.75

(四十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,315,800.93	847,808.93	1,315,800.93
其中：固定资产处置损失	1,315,800.93	847,808.93	1,315,800.93
对外捐赠	183,505.00	274,595.15	183,505.00
其中：公益性捐赠支出	64,425.00		64,425.00
工商、税务、行政性罚款	398,553.91	49,709.90	398,553.91
其他罚款、赔偿、补偿支出	1,215,774.01	449,190.60	1,215,774.01
其他	291,640.41	1,090,172.13	291,640.41
合计	3,405,274.26	2,711,476.71	3,405,274.26

(五十)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,237,808.00	38,104,403.15
递延所得税费用	-3,478,834.83	-620,505.51
合计	50,758,973.17	37,483,897.64

(五十一)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	34,273,919.09	67,782,166.79
信用证、票据保证金变动	10,762,220.90	39,882,902.80
利息收入	12,131,754.67	19,313,726.39
光明食品(集团)有限公司	11,467,755.39	
衢州梅林正广和食品有限公司	3,500,000.00	
荣成市泓达房地产开发有限公司	2,000,000.00	
山东泓达集团有限公司	3,402,648.00	
其他	7,484,432.20	7,718,885.90
合计	85,022,730.25	134,697,681.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	522,023,054.22	467,525,061.23
归还江苏苏食集团有限公司款项	12,730,766.30	103,785,774.51
归还光明食品（集团）有限公司款项	170,226,281.56	4,800,000.00
动拆迁费用	2,700,655.67	
其他	9,542,185.54	7,765,512.70
合 计	717,222,943.29	583,876,348.44

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回融资租出设备的租赁回款	1,340,320.60	2,009,400.00

(五十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,931,649.87	163,266,105.57
加：资产减值准备	40,518,348.14	4,315,636.15
固定资产等折旧	112,317,037.67	97,514,767.85
无形资产摊销	5,327,679.17	5,200,374.32
长期待摊费用摊销	13,483,944.97	9,053,254.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-567,393.09	132,379.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	114,132,152.47	101,413,428.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,486,594.26	-34,812,811.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,478,834.83	-611,917.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	148,616,892.46	-138,811,910.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,055,855.33	-60,991,404.05

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-297,051,778.31	57,388,516.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,687,248.93	203,056,419.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,722,268,670.87	1,043,156,593.66
减：现金的期初余额	1,043,156,593.66	876,059,396.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	679,112,077.21	167,097,196.78

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,722,268,670.87	1,043,156,593.66
其中：库存现金	5,285,400.06	4,012,543.02
可随时用于支付的银行存款	1,687,244,852.96	881,714,736.28
可随时用于支付的其他货币资金	29,738,417.85	157,429,314.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,722,268,670.87	1,043,156,593.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,006,330.48	担保

(五十四)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	4,044,462.79	0.7889	3,190,676.69
日元	79,331,039.00	0.0514	4,075,314.81
美元	3,699,420.41	6.1190	22,636,753.49
欧元	39,551.83	7.4556	294,882.63
捷克克朗	2,605,510.23	0.2699	703,227.21
澳大利亚元	122.98	5.0174	617.04
应收账款			
其中：港币	58,955,999.02	0.7889	46,509,170.29
日元	48,756,205.80	0.0514	2,506,068.98
美元	11,832,379.63	6.1190	72,427,112.47
捷克克朗	28,297.30	0.2699	7,636.82
长期借款			
其中：捷克克朗	18,281,250.00	0.2699	4,933,707.19

2、 境外经营实体说明主要报表项目的折算汇率

本公司目前在境外注册的子公司情况如下：

子公司名称	记账本位币
上海梅林（捷克）有限公司	捷克克朗
上海梅林（香港）有限公司	港币

上述公司外币报表折算时资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

六、 合并范围的变更

本期减少合并单位 1 家，原因：

本公司本年执行财政部于 2014 年颁布的新修订的企业会计准则，其中根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)对“合营安排”的要求对相关被投资方进行了重新评估，原合并下属单位上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部根据重新评估的结果变更为合营企业，按权益法进行核算，并退出合并报表范围。本公司已进行了追溯调整。详见本附注“三、(三十一)重要会计政策和会计估计的变更”

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海梅林食品有限公司	上海	杨浦区军工路 224 号	工业	100.00		设立
上海梅林罐头食品厂有限公司	上海	杨浦区军工路 224 号	工业	97.89	2.11	设立
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	绵阳	四川省绵阳市三台县农业产业化试验示范区花园干道	工业	100.00		设立
上海梅林(荣成)食品有限公司	荣成	荣成市凭海东路 209 号	工业	64.71		设立
上海梅林(捷克)有限公司	捷克	捷克彼尔斯卡 6 号布拉格 9 区 /Praha9,Hostavice,Pilska6,PSC19800	工业	70.00		设立
上海梅林正广和重庆食品有限公司	重庆	重庆市大渡口区建桥工业园区建桥大道 9 号/重庆市建桥工业园区(重庆市大渡口区八桥镇八一村)	工业	84.55		非同一控制下企业合并
上海梅林(香港)有限公司	香港	香港北角木星街 9 号永昇中心 11 楼 6 室	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海冠生园食品有限公司	上海	上海市漕宝路 220 号	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海爱森肉食品有限公司	上海	上海市奉贤区市燎原农场	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海市食品进出口有限公司	上海	浦东新区乳山路 200 弄 29 号 301 室-304 室	商业	100.00		同一控制下企业合并
上海正广和网上购物有限公司	上海	浦东张江路 625 号 603-D 室	商业	100.00		同一控制下

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
司					企业合并
江苏省苏食肉品有限公司	南京	南京市浦东北路9号	工业	60.00	非同一控制 下企业合并
江苏淮安苏食肉品有限公司	淮安	江苏省淮安市淮安区铁云路58号	工业	60.00	非同一控制 下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海梅林(荣成)食品有限公司	35.29%	-17,797,349.93		-9,729,110.99
上海梅林(捷克)有限公司	30.00%	-12,626,345.06		-16,086,235.31
上海梅林正广和重庆食品有限公司	15.45%	-4,837,701.16		-7,316,200.43
江苏省苏食肉品有限公司	40.00%	13,249,687.57	13,210,597.78	186,641,126.53
江苏淮安苏食肉品有限公司	40.00%	9,913,708.59	27,306,382.37	17,051,034.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海梅林(荣成)食品有限公 司	110,021,107.18	150,936,660.83	260,957,768.01	269,526,798.89	19,000,000.00	288,526,798.89	125,982,817.56	153,999,558.77	279,982,376.33	257,119,698.70		257,119,698.70
上海梅林(捷克)有限公司	28,463,611.20	83,150,135.69	111,613,746.89	163,554,536.85	4,933,707.19	168,488,244.04	38,725,894.87	98,925,253.51	137,651,148.38	147,618,035.92	9,558,649.22	157,176,685.14
上海梅林正广和重庆食品有限 公司	70,899,515.95	324,709,688.23	395,609,204.18	517,321,106.29	1,233,055.57	518,554,161.86	153,785,060.26	186,864,097.04	340,649,157.30	426,637,960.69	1,393,055.57	428,031,016.26
江苏省苏食肉品有限公司	416,116,283.69	206,434,816.27	622,551,099.96	155,948,283.64		155,948,283.64	347,021,982.75	164,688,683.12	511,710,665.87	163,732,062.98		163,732,062.98
江苏淮安苏食肉品有限公司	164,458,715.70	125,253,206.39	289,711,922.09	162,269,923.94	89,232,582.00	251,502,505.94	104,933,626.98	125,877,789.72	230,811,416.70	79,572,944.82	95,519,206.08	175,092,150.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海梅林(荣成)食品有限公司	158,253,654.87	-50,431,708.51	-50,431,708.51	19,622,450.31	180,619,157.76	-29,378,629.99	-29,378,629.99	24,204,390.37
上海梅林(捷克)有限公司	14,652,968.96	-42,087,816.87	-37,348,960.39	8,517,905.01	24,411,120.30	-29,168,872.09	-28,760,532.33	-1,464,925.63
上海梅林正广和重庆食品有限公司	1,476,336,828.74	-35,563,098.72	-35,563,098.72	-25,957,678.03	1,611,441,015.67	-18,737,042.99	-18,737,042.99	44,530,753.95
江苏省苏食肉品有限公司	2,186,808,609.02	33,124,218.93	33,124,218.93	-43,033,229.37	2,177,327,103.97	28,092,051.30	28,092,051.30	-101,411,506.08
江苏淮安苏食肉品有限公司	1,253,487,103.60	23,056,532.72	23,056,532.72	97,276,660.86	1,450,802,113.34	23,296,457.23	23,296,457.23	6,555,964.09

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北梅林正广和实业有限公司	湖北	湖北省云梦经济技术开发区南环三路	工业	48.00		权益法
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)	上海	上海市浦东新区金桥出口加工区桂桥路539号	工业	65.00		权益法
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(注2)	上海	上海市浦东新区金桥出口加工区桂桥路539号	工业	26.00		权益法

注 1：本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司（以下简称食开发公司）持有上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部 65% 的股权，根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)的规定存在共同控制，本公司控股孙公司食开发公司对其按照合营企业进行核算。

注 2：本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司（以下简称食开发公司）持有上海申美饮料食品有限公司可口可乐瓶装部 26% 的股权，根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》(修订)的规定存在共同控制，本公司控股孙公司食开发公司对其按照合营企业进行核算。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部	上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部
流动资产	20,417,302.54	491,001,785.84	20,046,120.71	680,266,101.74
其中：现金和现金等价物	14,620,967.37	33,876,237.26	12,022,176.83	27,043,592.72
非流动资产	2,158,671.87	956,260,452.04	1,903,563.23	952,365,082.68
资产合计	22,575,974.41	1,447,262,237.88	21,949,683.94	1,632,631,184.42
流动负债	13,363,479.06	573,353,523.15	11,354,743.29	733,269,000.34
非流动负债		6,822,643.62		11,169,379.88
负债合计	13,363,479.06	580,176,166.77	11,354,743.29	744,438,380.22
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,212,495.35	867,086,071.11	10,594,940.65	888,192,804.20
按持股比例计算的净资产份	5,988,121.97	225,442,378.49	6,886,711.42	230,930,129.09

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海申美饮料食品有 限公司饮料主剂部	上海申美饮料食品有限 公司可口可乐装瓶部	上海申美饮料食品有 限公司饮料主剂部	上海申美饮料食品有限 公司可口可乐装瓶部
额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面 价值	5,988,121.98	238,146,974.40	6,886,711.43	203,131,128.36
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	27,821,902.97	2,609,415,949.83	29,254,663.20	2,815,713,407.59
财务费用	-38,481.22	807,218.51	-23,716.78	6,370,645.24
所得税费用	2,281,351.21	-2,095,111.89	1,654,484.27	17,776,160.03
净利润	3,023,737.57	58,970,971.34	4,940,619.14	32,334,332.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,023,737.57	58,970,971.34	4,940,619.14	32,334,332.68
本年度收到的来自合营企业 的股利	2,864,018.87	34,346,254.00	1,902,921.77	33,689,792.00

3、 重要联营企业的主要财务信息

	湖北梅林正广和实业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	60,758,098.84	155,049,764.27
非流动资产	30,244,807.63	81,193,105.23
资产合计	91,002,906.47	236,242,869.50
流动负债	3,808,670.12	136,292,640.39
非流动负债		
负债合计	3,808,670.12	136,292,640.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	87,194,236.35	99,950,229.11

	湖北梅林正广和实业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	41,853,233.45	47,976,109.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	41,853,233.45	47,976,109.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,965,780.68	20,128,945.51
净利润	-12,755,992.76	-8,612,831.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,755,992.76	-8,612,831.77
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司联营企业湖北梅林正广和实业有限公司（以下简称“湖北梅林”）下属全资子公司辽宁梅林正广和实业有限公司（以下简称“辽宁梅林”）已于 2014 年 4 月注销结业，但仍存在未结在审诉讼。该诉讼系北京建工集团有限责任公司辽宁分公司起诉辽宁梅林和湖北梅林拖欠工程款的诉讼；根据辽宁光明工程造价咨询事务所出具的沈阳中级人民法院辽宁梅林正广和实业有限公司辽中新建厂房工程-复议答复（辽光造价审字（2014）017 号工程造价鉴定报告），经复议补充鉴定工程造价为 4,298,488.17 元，此前 2013 年辽宁梅林已实际支付 208 万元工程款，扣除已付金额公司仍有约 222 万元的工程款尚未支付，目前案件正在进行中。由于湖北梅林的全资子公司辽宁梅林已注销，因此如果湖北梅林败诉，则相应工程款将由湖北梅林支付并承担。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海市肇家 浜路 376 号	食品销售、实业 投资	128,055.00 万元	31.82	31.82

本公司最终控制方是：光明食品（集团）有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北梅林正广和实业有限公司	联营企业
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京光明键能乳业有限公司	股东的子公司
上海川田锦农业科技发展有限公司	股东的子公司
东方先导（上海）糖酒有限公司	股东的子公司
冠生园（集团）有限公司	股东的子公司
上海澳翰食品有限公司	股东的子公司
光明米业有限责任公司	股东的子公司
光明米业集团上海国际贸易有限公司	股东的子公司
光明乳业股份有限公司	股东的子公司
光明食品国际有限公司	股东的子公司
农工商超市（集团）有限公司	股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海牛奶棚食品有限公司	股东的子公司
上海大白兔糖果厂	股东的子公司
上海大瀛食品有限公司	股东的子公司
上海第一食品连锁发展有限公司	股东的子公司
上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	股东的子公司
上海都市生活企业发展有限公司	股东的子公司
上海方信包装材料有限公司	股东的子公司
光明食品集团上海五四有限公司	股东的子公司
上海光明荷斯坦牧业公司	股东的子公司
上海光明奶酪黄油有限公司	股东的子公司
上海东大滩食品有限公司	股东的子公司
上海光明商业总公司	股东的子公司
上海光明食品销售有限公司	股东的子公司
上海海博股份有限公司	股东的子公司
上海海湾国家森林公园有限公司	股东的子公司
上海海烟物流发展有限公司	股东的子公司
上海好德便利有限公司	股东的子公司
上海黄海农贸总公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	股东的子公司
上海金枫酒业股份有限公司	股东的子公司
上海聚能食品原料销售有限公司	股东的子公司
上海咖啡厂	股东的子公司
上海可的便利店有限公司	股东的子公司
上海梅林正广和集团有限公司	股东的子公司
上海蒙牛乳业有限公司	股东的子公司
上海牛奶(集团)有限公司	股东的子公司
上海都市菜园发展有限公司	股东的子公司
上海农工商集团供销总公司	股东的子公司
上海农工商配送服务有限公司	股东的子公司
上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瑞考尼食品有限公司	股东的子公司
上海申丰食品有限公司	股东的子公司
上海申美饮料食品有限公司	股东的子公司
上海石库门酿酒有限公司	股东的子公司
上海市工业微生物研究所	股东的子公司
上海都市新天地企业管理有限公司	股东的子公司
上海市食品进出口公司	股东的子公司
上海天阳食品有限公司	股东的子公司
上海伍缘现代杂货有限公司	股东的子公司
上海小木屋会务中心	股东的子公司
上海新通海酒业有限公司	股东的子公司
上海星辉蔬菜有限公司	股东的子公司
上海一只鼎(香港)食品有限公司	股东的子公司
上海一只鼎食品有限公司	股东的子公司
上海易统食品贸易有限公司	股东的子公司
上海正广和汽水有限公司	股东的子公司
上海中鑫物业管理有限公司	股东的子公司
上海种业(集团)有限公司	股东的子公司
上海捷强烟草糖酒(集团)第三配货中心	股东的子公司
上海万宏食品有限公司	股东的子公司
上海悠滋悠味食品有限公司	股东的子公司
衡启栋	其他
荣成创新食品有限公司	其他
荣成恒远食品有限公司	其他
荣成泓达包装制品有限公司	其他
荣成市泓达房地产开发有限公司	其他
荣成市泓达果品专业合作社	其他
山东泓达集团有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方先导(上海)糖酒有限公司	采购商品	34,401,065.88	49,615,247.87
光明米业有限责任公司	采购商品	62,921,279.59	37,532,590.51
光明米业集团上海国际贸易有限公司	采购商品	13,839,316.24	
光明乳业股份有限公司	采购商品	6,446,916.02	6,772,997.02
湖北梅林正广和实业有限公司	采购商品	11,824,493.97	16,534,497.46
上海大白兔糖果厂	采购商品	157,914.85	40,144,037.72
上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	采购商品	14,615,287.53	23,909,879.79
上海光明奶酪黄油有限公司	采购商品		5,714,957.26
上海光明食品销售有限公司	采购商品	292,170.72	702,822.80
上海黄海农贸总公司	采购商品	21,613,125.74	43,217,897.96
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	采购商品		1,074,807.91
上海聚能食品原料销售有限公司	采购商品	93,827,846.30	63,000,895.88
上海正广和汽水有限公司	采购商品	3,867,926.11	4,457,896.55
上海川田锦农业科技发展有限公司	采购商品	531,223.84	243,511.27
上海大赢食品有限公司	采购商品	905,030.41	649,512.10
上海都市生活企业发展有限公司	采购商品	47,078.46	119,551.11
上海方信包装材料有限公司	采购商品	1,807,691.79	275,558.80
上海光明荷斯坦牧业公司	采购商品	4,366,510.60	3,205,456.19
上海光明商业总公司	采购商品	502,183.55	512,040.30
上海金枫酒业股份有限公司	采购商品	1,662,451.11	2,484,779.32
上海石库门酿酒有限公司	采购商品	600,728.21	429,871.79
上海天阳食品有限公司	采购商品	13,504.27	40,940.17
上海都市新天地企业管理有限公司	采购商品		191,920.00
上海种业(集团)有限公司	采购商品		1,436,499.68
上海一只鼎(香港)食品有限公司	采购商品	19,930.47	25,741.54
上海一只鼎食品有限公司	采购商品	330,637.75	246,069.99
农工商超市(集团)有限公司	采购商品	71,948.63	
上海农工商配送服务有限公司	采购商品	50,950.00	

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东大滩食品有限公司	采购商品	593,825.64	
上海海烟物流发展有限公司	采购商品	178,582.26	
上海蒙牛乳业有限公司	采购商品	351,121.38	
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	采购商品	5,000.00	
上海万宏食品有限公司	采购商品	988,262.55	
荣成创新食品有限公司	采购商品	6,116,716.35	
荣成泓达包装制品有限公司	采购商品	2,988,909.23	
荣成恒远食品有限公司	采购商品	502,018.97	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海川田锦农业科技发展有限公司	出售商品	117,019.47	145,308.85
冠生园(集团)有限公司	出售商品	6.17	298,915.41
光明乳业股份有限公司	出售商品	3,529.91	311,865.03
光明食品(集团)有限公司	出售商品	333,462.75	584,368.93
农工商超市(集团)有限公司	出售商品	109,614,321.60	128,052,901.56
上海农工商配送服务有限公司	出售商品	2,084,278.50	3,074,816.66
上海大白兔糖果厂	出售商品		29,473,831.69
上海第一食品连锁发展有限公司	出售商品	15,039,524.19	12,736,989.51
上海都市生活企业发展有限公司	出售商品	15,492.50	11,264.10
上海光明商业总公司	出售商品		3,264,741.55
上海海湾国家森林公园有限公司	出售商品	71,243.89	32,061.95
上海海烟物流发展有限公司	出售商品	46,909,030.97	82,529,313.83
上海好德便利有限公司	出售商品	1,133,759.66	684,112.99
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	出售商品	1,181,236.16	1,108,100.79
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	出售商品	57,692,307.69	23,083,145.30
上海可的便利店有限公司	出售商品	965,663.94	904,495.87
上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	出售商品	10,079.30	17,361.10
上海瑞考尼食品有限公司	出售商品	5,490,827.49	225,792.81
上海石库门酿酒有限公司	出售商品	3,029,370.00	2,134,374.37
上海市食品进出口公司	出售商品	3,502.56	20,266.67
上海伍缘现代杂货有限公司	出售商品	2,674,350.23	2,761,197.03
上海小木屋会务中心	出售商品	40,353.98	42,699.12
上海都市新天地企业管理有限公司	出售商品	293,820.00	191,920.00
北京光明键能乳业有限公司	出售商品		161,266.68
湖北梅林正广和实业有限公司	出售商品	291,765.12	66,709.23
上海方信包装材料有限公司	出售商品		6,035.90
上海海博股份有限公司	出售商品		5,486.73
上海梅林正广和集团有限公司	出售商品	5,122.22	27,404.12
上海申美饮料食品有限公司	出售商品		19,039.64
上海市食品工业研究所	出售商品		182.91
上海新通海酒业有限公司	出售商品		15,076,201.23

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星辉蔬菜有限公司	出售商品	2,013,295.59	3,260,516.15
上海一只鼎食品有限公司	出售商品	2,899,174.13	2,086,285.98
上海益民食品一厂(集团)有限公司	出售商品		28,812.31
上海正广和汽水有限公司	出售商品	778,807.32	749,892.62
上海澳翰食品有限公司	出售商品	1,752,816.87	1,057,284.36
上海牛奶棚食品有限公司	出售商品		34,138,688.04
上海中鑫物业管理有限公司	出售商品	51,265.90	69,337.38
上海都市菜园发展有限公司	出售商品	622,082.38	
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	出售商品	31,730.60	
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	出售商品	51,471,614.75	
光明食品集团上海五四有限公司	出售商品	90,393.33	
上海悠滋悠味食品有限公司	出售商品	1,596,753.20	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费	说明
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		303,200.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		1,938,000.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物	722,600.00	722,600.00	
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		420,000.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		155,600.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		9,200.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		67,900.00	注 1
冠生园(集团)有限公司	房屋建筑物		1,918,900.00	注 1
光明食品集团上海五四有限公司	房屋建筑物	373,200.00	373,200.00	
上海市食品进出口公司 (注)	房屋建筑物	3,600,000.00	3,600,000.00	注 2

注 1：由于公司办公场地变更，故从 2014 年起不再与冠生园(集团)有限公司发生关联租赁业务

注 2：上海市食品进出口有限公司与上海市食品进出口公司达成房屋委托租赁协议，受托经营该公司所有的四川北路 525 号宇航大厦的 8-17 层面的物业，每年需向对方支付 360 万元使用费，相应取得相关物业的使用权及再出租收益权，同时需要承担该物业所有的相关费用。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额		担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		原币	本位币			
(1) 母公司为子公司提供担保						
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林(荣成)食品有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2014-8-26	2017-2-7	否
		30,000,000.00	30,000,000.00	2014-11-18	2017-2-16	否
		10,000,000.00	10,000,000.00	2014-7-1	2017-7-1	否
		10,000,000.00	10,000,000.00	2014-7-30	2017-7-30	否
		10,000,000.00	10,000,000.00	2014-8-25	2017-8-25	否
		9,900,000.00	9,900,000.00	2014-11-3	2018-4-24	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林(香港)有限公司	美元 10,000,000.00	61,035,125.00	2014-12-1	2016-12-1	否
上海梅林正广和股份有限公司	江苏省苏食肉品有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2013-8-6	2015-9-22	否
上海梅林正广和股份有限公司(与光明食品(集团)有限公司联合担保)	上海梅林(捷克)有限公司	美元 5,000,000.00	30,811,971.26	2014-8-17	2015-8-17	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林(捷克)有限公司	美元 6,000,000.00	36,974,365.51	2014-9-5	2015-9-5	否
上海梅林正广和股份有限公司	上海梅林(捷克)有限公司	美元 7,000,000.00	43,136,759.76	2014-7-23	2015-7-23	否
		小计	356,858,221.53			
(2) 大股东及其附属企业为本公司提供担保						
光明食品(集团)有限公司(与上海梅	上海梅林(捷克)有限公司	美元 5,000,000.00	30,811,971.26	2014-8-17	2015-8-17	否

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额		担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		原币	本位币			
林正广和股份有限公司联合担保)						
光明食品(集团)有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2014-12-1	2017-12-1	否
光明食品(集团)有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2014-4-23	2017-4-15	否
光明食品(集团)有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	2014-9-18	2017-5-11	否
光明食品(集团)有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2014-1-10	2017-1-9	否
		小计	390,811,971.26			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光明食品(集团)有限公司	149,000,000.00	2014年9月4日	2015年9月3日	双方商定贷款利率为4.20%
光明食品(集团)有限公司	189,000,000.00	2014年10月10日	2015年10月9日	双方商定贷款利率为4.20%
光明食品(集团)有限公司	21,794,893.40	2011年1月1日		双方商定贷款利率为3%
光明食品国际有限公司	610,351.25	2012-4-18		美元 100,000.00
光明食品国际有限公司	1,831,053.75	2012-5-7		美元 300,000.00
光明食品国际有限公司	2,441,405.00	2012-6-15		美元 400,000.00
光明食品国际有限公司	4,882,810.00	2012-7-18		美元 800,000.00
光明食品国际有限公司	12,207,025.00	2012-10-26		美元 2,000,000.00
光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2012-12-14		美元 1,000,000.00
光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2013-3-27		美元 1,000,000.00
光明食品国际有限公司	6,103,512.50	2013-5-6		美元 1,000,000.00
光明食品国际有限公司	9,155,268.75	2013-6-28		美元 1,500,000.00
合计	409,233,344.65			

5、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	772.79 万元	683.56 万元

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	光明乳业股份有限公司	9,000.00	159,000.00
	光明食品(集团)有限公司	20,000.00	70,489.11
	上海海湾国家森林公园有限公司	7,817.60	9,930.00
	农工商超市(集团)有限公司	22,991,529.46	22,163,450.70
	上海农工商配送服务有限公司	71,242.77	212,840.73
	上海第一食品连锁发展有限公司	2,611,163.27	1,546,042.46
	上海海烟物流发展有限公司	2,167,633.12	1,250,288.28
	上海好德便利有限公司	813,654.80	560,400.03
	上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	492,347.38	450,133.82

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海可的便利店有限公司	950,931.84	678,737.30
	上海农工商集团供销总公司	2,000.00	2,000.00
	上海伍缘现代杂货有限公司	145,000.00	210,000.00
	上海都市新天地企业管理有限公司	26,865.00	15,700.00
	上海一只鼎食品有限公司	1,203,265.42	636,884.51
	上海益民食品一厂(集团)有限公司	2,227.00	9,337.40
	上海正广和汽水有限公司		2,128,980.78
	上海瑞考尼食品有限公司		22,560.00
	上海小木屋会务中心		5,000.00
	上海梅林正广和集团有限公司	860.00	
	上海都市生活企业发展有限公司	100.56	
	上海石库门酿酒有限公司	421,080.00	
	上海中鑫物业管理有限公司	1,294.00	
	上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	3,430,295.52	
	上海悠滋悠味食品有限公司	216,360.00	
	上海都市菜园发展有限公司	147,869.60	
	冠生园(集团)有限公司	1,552.00	7,237.00
预付账款			
	上海正广和汽水有限公司	52.18	52.18
	上海一只鼎(香港)食品有限公司	4,608.46	
	上海川田锦农业科技发展有限公司	4,787.47	
	东方先导(上海)糖酒有限公司	196,023.08	
	光明米业有限责任公司	233,238.08	
	上海蒙牛乳业有限公司	8,816.24	
	上海东大滩食品有限公司	101,341.68	
	上海海烟物流发展有限公司	235.92	
其他应收款			
	冠生园(集团)有限公司	5,408,398.88	6,229,413.15
	荣成市泓达房地产开发有限公司	5,213,856.93	7,000,000.00
	山东泓达集团有限公司	3,226,530.38	
	荣成市泓达包装制品有限公司	630,000.00	
	衡启栋	3,697,436.55	1,760,845.85

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	东方先导(上海)糖酒有限公司		4,701,326.04
	上海易统食品贸易有限公司	1,274,345.94	1,534,175.00
	光明米业有限责任公司	8,780.00	1,341,313.38
	湖北梅林正广和实业有限公司	2,191,775.83	1,495,455.80
	上海大瀛食品有限公司	92,011.53	94,512.50
	上海光明食品销售有限公司	307,861.76	42,059.80
	上海海烟物流发展有限公司	13,511.98	22,515.25
	上海金枫酒业股份有限公司	234,067.58	352,221.60
	上海咖啡厂	3,049.88	3,049.88
	上海申丰食品有限公司	2,669.29	2,669.29
	上海益民食品一厂(集团)有限公司	1,872.55	1,872.55
	上海正广和汽水有限公司	375,451.63	72,105.28
	上海川田锦农业科技发展有限公司		27,255.44
	光明乳业股份有限公司	50.00	399,140.07
	上海都市生活企业发展有限公司	47,727.71	52,265.26
	上海方信包装材料有限公司	228,650.00	195,089.80
	上海光明荷斯坦牧业公司	580,757.31	410,567.33
	上海光明商业总公司		8,796.65
	上海聚能食品原料销售有限公司	3,635,333.75	5,716,800.00
	上海一只鼎(香港)食品有限公司		7,234.01
	上海一只鼎食品有限公司	76,233.00	
	上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部	5,850.00	
	上海石库门酿酒有限公司	348,750.00	
	上海捷强烟草糖酒(集团)第三配货	10,404.26	
	上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	8,532.00	
	荣成创新食品有限公司	4,854,237.09	
	荣成泓达包装制品有限公司	1,377,333.02	885,721.36
	荣成恒远食品有限公司	23,125.00	370,273.00
	荣成市泓达果品专业合作社	2,729.46	2,729.46

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	上海瑞考尼食品有限公司		1,530,800.00
	上海光明商业总公司	27,000.00	342,675.12
	上海牛奶(集团)有限公司	3,267.53	327,140.00
	冠生园(集团)有限公司	360,756.17	
	上海川田锦农业科技发展有限公司	1,000.00	
	上海伍缘现代杂货有限公司	10,357.19	
	其他应付款		
其他应付款	上海大白兔糖果厂	3,150,808.06	16,624,060.33
	光明食品(集团)有限公司	15,652,940.46	174,979,768.48
	冠生园(集团)有限公司	32,924,792.35	26,049,672.30
	光明食品国际有限公司	49,521,314.25	49,355,588.25
	上海益民食品一厂(集团)有限公司	83,432.50	697,175.00
	上海市食品进出口公司		300,000.00
	山东泓达集团有限公司	544,661.40	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“八、关联方及关联交易”部分相应内容。
- 2、 公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、 与联营企业投资相关的重要或有事项详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

- 2、 未决诉讼

由于 2014 年国际石油市场价格持续下跌造成聚乙烯价格持续下跌，公司子公司上海市食品进出口有限公司的聚乙烯业务应收账款出现回收风险。公司目前已对相关业务的客户上海飞翔实业有限公司和上海艾托进出口贸易有限公司及相关责任人提起了诉讼，并委托律师对所涉公司及人员进行调查取证。目前，法院已查封了相关公司及相关责任人的多处不动产，目前诉讼案件已一审胜

诉，相关事宜仍在进一步处理中。

3、 公司无需要披露的其他重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2015 年 3 月 27 日召开的第七届第二次董事会决议，2014 年度公司分配预案为：拟以 2014 年末公司总股本 937,729,472 股为基准，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）；

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 公司拟于 2015 年将本公司及下属子公司上海正广和网上购物有限公司分别持有的上海正广和饮用水有限公司 50%（合计 100%）的股权转让给上海益民食品一厂（集团）有限公司，本次交易价格以 2014 年 12 月 31 日为基准日，由上海东洲资产评估有限公司对目标股权的评估价值约为 2.97 亿元（评估报告尚未完成国资备案手续）为计算基础，由双方协商确定（约为 3.3 亿元）。

2、 本公司无需要披露的其他日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 公司对衢州梅林正广和食品有限公司（以下简称衢州梅林）的 6500 万元委托贷款已于 2014 年 8 月 31 日到期，但衢州梅林未能按时偿还上述贷款。2014 年 12 月 25 日，公司第六届董事会临时会议审议通过了关于签订衢州梅林正广和食品有限公司 6500 万元还款协议的提案，并于 2015 年 1 月 13 日提交 2015 年第一次临时股东大会审议通过。根据还款协议，衢州梅林将分四期于 2016 年 5 月 31 日前清偿上述 6500 万借款，上述借款分别由衢州奥科特食品有限公司提供信用担保以及相应房产抵押（南山路 30 号、东港三路 20 号）和股权（江山市梅林鹅业有限公司）质押作为担保手段。截至 2015 年 1 月 12 日，公司已收到了第一期还款人民币 1000 万元，该笔还款对应的南山路 30 号资产上的抵押权的注销抵押登记手续也已办理完毕。

2、 本公司无其他对投资者有影响的重要事项。

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：罐头食品分部、休闲食品分部、食品进出口分部、肉类食品分部、连锁经营分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息金额单位：人民币元

项目	罐头食品分部		休闲食品分部		食品进出口分部		肉类食品分部		连锁经营分部		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	1,329,482,872.39	1,267,838,897.97	2,000,785,045.29	1,705,998,289.03	1,838,157,872.69	1,550,721,338.49	4,631,365,308.59	5,040,766,889.52	791,020,414.18	782,228,452.11			10,590,811,513.14	10,347,553,867.12
二、分部间交易收入	1,399,282.48	478,430.40	1,490,218.04	922,680.85	1,089,300.43	763,947.55	111,273,107.16	72,334,845.47	131,746.25	1,412,193.33	115,383,654.36	75,912,097.60		
三、对联营和合营企业 的投资收益	-6,122,876.52	-4,134,159.26	36,981,275.46	37,557,656.44									30,858,398.94	33,423,497.18
四、资产减值损失	15,690,806.01	9,242,178.15	11,568,147.34	-7,063,285.98	2,927,464.43	-64,264.79	10,589,580.35	1,757,127.42	-257,649.99	443,881.35			40,518,348.14	4,315,636.15
五、折旧和摊销费用	31,106,065.25	32,457,167.79	18,143,773.46	16,786,479.52	164,077.30	168,273.49	64,536,638.01	54,040,510.03	10,303,038.75	8,616,611.24			124,253,592.77	112,069,042.07
六、利润总额（亏损总额）	63,866,826.54	36,619,819.02	138,671,518.29	118,685,924.13	4,010,469.88	4,789,426.94	45,384,651.91	64,503,136.72	15,014,924.46	29,734,064.08	87,257,768.04	53,582,367.68	179,690,623.04	200,750,003.21
七、所得税费用	21,762,792.52	12,533,180.98	20,165,457.19	10,308,831.39	1,408,598.74	1,317,682.84	1,706,046.51	4,052,588.16	5,693,881.03	8,907,841.25	-22,197.18	-363,773.02	50,758,973.17	37,483,897.64
八、净利润（净亏损）	42,059,639.66	23,359,092.00	118,506,061.10	108,377,092.74	2,601,871.14	3,471,744.10	43,678,605.40	60,450,548.56	9,321,043.43	20,826,222.83	87,235,570.86	53,218,594.66	128,931,649.87	163,266,105.57
九、资产总额	5,530,229,858.83	4,604,069,786.76	1,797,147,605.66	1,701,142,656.88	243,818,537.14	271,689,040.12	1,807,360,783.78	1,737,363,719.11	411,244,751.21	417,541,108.46	3,203,075,806.61	2,963,159,834.36	6,586,725,730.01	5,768,646,476.97
十、负债总额	2,378,979,150.70	2,433,190,645.38	737,730,730.15	719,703,970.49	189,819,509.16	219,076,772.85	1,171,750,136.11	1,180,665,288.97	266,957,352.08	274,055,011.63	1,483,689,818.70	1,308,783,666.77	3,261,547,059.50	3,517,908,022.55

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						7,762,664.53	5.76			7,762,664.53
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	75,119,250.40	84.18	2,277,930.71	3.03%	72,841,319.69	124,864,553.33	92.61	3,948,047.98	3.16	120,916,505.35
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	14,115,936.83	15.82		0.00%	14,115,936.83	2,194,404.27	1.63			2,194,404.27
合计	89,235,187.23	100.00	2,277,930.71	/	86,957,256.52	134,821,622.13	100.00	3,948,047.98		130,873,574.15

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本年无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,782,834.40	2,243,485.03	3.00%
1 至 2 年	332,533.40	33,253.34	10.00%
2 至 3 年	2,139.88	320.98	15.00%
3 年以上	1,742.72	871.36	50.00%
合计	75,119,250.40	2,277,930.71	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期一般计提应收账款转回坏账准备金额 1,670,117.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,492,312.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,353,432.04 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	643,134,026.62	71.06	16,023,810.57	2.49	627,110,216.05	687,401,117.82	85.99		0.00%	687,401,117.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,268,834.10	6.77	1,858,763.82	3.03	59,410,070.28	171,366.14	0.02	18,798.61	10.97%	152,567.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	200,607,401.88	22.17			200,607,401.88	111,824,746.63	13.99	16,023,810.57	14.33%	95,800,936.06
合计	905,010,262.60	100.00	17,882,574.39		887,127,688.21	799,397,230.59	100.00	16,042,609.18		783,354,621.41

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海梅林正广和重庆食品有限公司	345,307,397.26			合并关联方不予计提坏账
上海梅林(荣成)食品有限公司	156,517,212.89			合并关联方不予计提坏账
上海梅林食品有限公司	65,285,605.90			合并关联方不予计提坏账
上海市食品进出口有限公司	60,000,000.00			合并关联方不予计提坏账
衢州梅林正广和食品有限公司	16,023,810.57	16,023,810.57	100.00	
合计	643,134,026.62	16,023,810.57		

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,119,794.10	1,833,593.82	3.00%
2 至 3 年	141,000.00	21,150.00	15.00%
3 年以上	8,040.00	4,020.00	50.00%
合计	61,268,834.10	1,858,763.82	3.03%

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,839,965.21 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金(员工借款)	163,794.10	154,800.00
押金、保证金	5,040.00	5,040.00
应收出口退税款	14,824,001.60	11,837,713.75
往来款	890,017,426.90	787,388,150.70
其他		11,526.14
合计	905,010,262.60	799,397,230.59

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海梅林正广和重庆食品有限公司	往来款	345,307,397.26	1 到 3 年及 3 年以上	38.16	
上海梅林(荣成)食品有限公司	往来款	156,517,212.89	3 年以内	17.29	
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	16,023,810.57	3 年以上	1.77	16,023,810.57
上海梅林食品有限公司	往来款	65,285,605.90	2 到 3 年	7.21	
上海市食品进出口有限公司	往来款	60,000,000.00	2 年以内	6.63	
合计		643,134,026.62		71.06	16,023,810.57

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,211,207,370.61	68,989,171.97	2,142,218,198.64	2,148,417,015.24	68,989,171.97	2,079,427,843.27
对联营、合营企业投资	41,853,233.45		41,853,233.45	47,976,109.97		47,976,109.97
合计	2,253,060,604.06	68,989,171.97	2,184,071,432.09	2,196,393,125.21	68,989,171.97	2,127,403,953.24

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海梅林食品有限公司	53,547,647.49			53,547,647.49		
上海梅林罐头厂有限公司	90,904,604.37			90,904,604.37		
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	55,005,254.35			55,005,254.35		
上海梅林(荣成)食品有限公司	55,036,965.12			55,036,965.12		
上海梅林正广和重庆食品有限公司 (原重庆今普食品有限公司)	120,385,044.71			120,385,044.71		68,989,171.97
重庆梅林今普食品有限公司	22,879,058.76			22,879,058.76		
上海梅林(香港)有限公司	7,511,916.67			7,511,916.67		
上海梅林(捷克)有限公司	79,388,247.00			79,388,247.00		
上海冠生园食品有限公司	727,453,867.18			727,453,867.18		
上海爱森肉食品有限公司	218,619,674.21			218,619,674.21		
上海市食品进出口有限公司	47,170,181.41			47,170,181.41		
上海正广和饮用水有限公司	57,297,559.87			57,297,559.87		
上海正广和网上购物有限公司	58,853,537.51			58,853,537.51		
上海源本食品质量检验有限公司	5,093,497.57			5,093,497.57		
江苏省苏食肉品有限公司(注)	441,269,959.02	62,790,355.37		504,060,314.39		
江苏淮安苏食肉品有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00		
合计	2,148,417,015.24	62,790,355.37		2,211,207,370.61		68,989,171.97

注：2014 年 5 月 12 日，经公司董事会临时会议决议通过，公司与江苏省苏食集团有限公司签订了对江苏省苏食肉品有限公司增资的决议，由公司货币增资人民币 62,790,355.37 元，江苏省苏食集团有限公司以土地使用权、房屋建筑物及机器设备等实物作价人民币 41,860,236.91 元进行增资。增资后公司的投资比例不变。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
湖北梅林正广和实业有限公司	47,976,109.97			-6,122,876.52					41,853,233.45		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,609,801.39	932,292,620.48	1,040,506,918.35	869,052,542.49
其他业务	-	-	946,015.01	1,145,312.23
合计	1,147,609,801.39	932,292,620.48	1,041,452,933.36	870,197,854.72

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,016,105.91	50,822,908.98
权益法核算的长期股权投资收益	-6,122,876.52	-4,134,159.26
合 计	78,893,229.39	46,688,749.72

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海爱森肉食品有限公司	9,700,000.00	15,368,316.36
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	5,513,304.57	1,470,000.00
上海正广和饮用水有限公司	4,080,250.00	2,788,837.18
上海正广和网上购物有限公司	3,300,000.00	2,392,207.74
上海梅林食品有限公司	5,923,310.39	826,800.00
上海冠生园食品有限公司	35,000,000.00	26,000,000.00
上海市食品进出口有限公司	1,215,110.43	778,151.67
上海源本食品质量检验有限公司	1,084,130.52	1,198,596.03
江苏省苏食肉品有限公司	5,940,000.00	
江苏淮安苏食肉品有限公司	13,260,000.00	
合计	85,016,105.91	50,822,908.98

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
湖北梅林正广和实业有限公司	-6,122,876.52	-4,134,159.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	567,393.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,447,637.08	注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	487,504.37	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	537,142.99	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,786.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,946,886.01	
少数股东权益影响额	-5,556,049.65	
合计	22,263,954.98	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
营业外收入-政府补助本年发生额	36,355,668.08
扣除不符合非经常性损益定义的项目：	
能繁母猪补贴	75,500.00
生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴	5,832,531.00
小计	5,908,031.00
本期计入非经常性损益的政府补助金额	30,447,637.08

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.1595	0.1595
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.25	0.1327	0.1327

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	956,696,199.53	1,066,925,145.04	1,735,275,001.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产			
应收票据	55,733,492.00	27,058,640.25	26,340,000.00
应收账款	627,464,026.08	611,587,568.49	594,086,856.61
预付款项	129,287,711.69	181,107,897.30	188,510,964.65
应收保费			
应收分保账款			

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收分保合同准备金			
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	158,924,694.27	101,271,761.07	146,802,594.08
买入返售金融资产			
存货	865,107,449.55	981,460,907.67	808,426,630.78
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	128,034,395.55	151,536,985.42	277,633,800.44
流动资产合计	2,921,247,968.67	3,120,948,905.24	3,777,075,847.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	19,274,723.77	26,118,568.79	29,530,292.01
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	9,706,083.66	7,840,636.00	6,596,335.25
长期股权投资	294,509,420.35	292,340,203.76	285,988,329.83
投资性房地产	-	-	5,283,493.41
固定资产	1,100,086,994.06	1,152,714,797.52	1,396,395,918.66
在建工程	217,958,378.50	249,614,626.34	58,927,944.31
工程物资	10,804.80	20,303.36	11,530.67
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	7,578,040.16	19,682,391.21	24,528,968.95
油气资产	-	-	-
无形资产	194,781,100.77	217,240,842.94	221,362,364.26
开发支出	-	-	-
商誉	476,946,712.90	476,946,712.90	476,946,712.90
长期待摊费用	62,968,336.73	63,316,023.15	125,464,251.90
递延所得税资产	3,440,573.32	4,052,490.81	7,531,325.64
其他非流动资产	109,295,696.86	137,809,974.95	171,082,414.31
非流动资产合计	2,496,556,865.88	2,647,697,571.73	2,809,649,882.10
资产总计	5,417,804,834.55	5,768,646,476.97	6,586,725,730.01
流动负债：			

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	1,461,883,612.85	1,555,977,899.18	1,587,167,241.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债			
应付票据	17,703,095.39	2,342,088.00	1,337,042.25
应付账款	555,577,916.61	558,967,480.01	619,176,951.52
预收款项	553,351,735.74	669,843,632.27	500,022,750.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	28,156,884.19	29,301,102.25	32,652,184.90
应交税费	50,821,024.01	27,244,696.92	50,074,430.68
应付利息	449,797.70	1,147,390.77	710,290.82
应付股利	27,065,670.98	7,828,466.57	8,092,267.11
其他应付款	431,739,346.36	438,102,308.61	242,810,397.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	39,750,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	518,000.00	730,500.59	-
流动负债合计	3,140,267,083.83	3,331,235,565.17	3,046,043,557.37
非流动负债：			
长期借款	68,097,182.02	9,558,649.22	23,933,707.19
应付债券	-	-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	20,595,174.50	21,324,178.71	21,794,893.40
长期应付职工薪酬			

上海梅林正广和股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
专项应付款	-	-	14,759,461.51
预计负债	-	-	-
递延收益	122,849,930.87	151,891,403.11	150,273,488.04
递延所得税负债	2,187,265.08	3,898,226.34	4,741,951.99
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	213,729,552.47	186,672,457.38	215,503,502.13
负债合计	3,353,996,636.30	3,517,908,022.55	3,261,547,059.50
所有者权益：			
股本	747,941,037.00	822,735,141.00	937,729,472.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	995,882,803.11	921,088,699.11	1,800,450,838.20
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-9,307,199.88	-5,158,944.72	1,504,528.15
专项储备	-	-	-
盈余公积	51,251,268.14	56,366,336.69	65,110,257.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	90,375,029.09	188,221,210.40	262,859,555.58
归属于母公司所有者权益合计	1,876,142,937.46	1,983,252,442.48	3,067,654,651.74
少数股东权益	187,665,260.79	267,486,011.94	257,524,018.77
所有者权益合计	2,063,808,198.25	2,250,738,454.42	3,325,178,670.51
负债和所有者权益总计	5,417,804,834.55	5,768,646,476.97	6,586,725,730.01

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：马勇健

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日